

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
٣٠ يونيو ٢٠١٦

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 - ١٣

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٣٠٦٦٧

إلى السادة رئيس واعضاء 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 ٢٠١٦ 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 الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص 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 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
١١ أغسطس ٢٠١٦

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة) دولار أمريكي	ايضاح	المطلوبات	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة) دولار أمريكي	ايضاح	الموجودات
			مطلوبات متداولة :				موجودات متداولة :
٣٢,٩٦٩,٤٥٩	٣٩,٣٩٤,٣٦٨	١٠	بنوك دائنة				نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٧,٧٦٢,٧٠٥	٣٩,٦٢٠,٥٣١		ذمم دائنة	١٨,٨٥١,٣٨٥	١٣,٩٩٧,١٦٣	٥	ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل - بالصافي
٦,٠٨٣	-	١٧	المطلوب لأطراف ذات علاقة	٦٥,٢٢٢,١٨٩	٦٩,٧٦٩,٥٩٨		بضاعة - بالصافي
٦,٦٥٦,٤٨٠	٨,٨١٠,٠٨٥		أوراق دفع و شيكات مؤجلة الدفع	٦١,٥٨٦,٥٨١	٧٢,٣٧٨,٨٣٧	١٧	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٦,٣٤٢,٩٤٥	٢٥,٩٩٣,٣٧٣	١١	أقساط قروض تستحق خلال عام	٩٣١,٨٣٦	٣٦٤,٧٤٢		موجودات مالية للمتاجرة
١٢,٩٨٤,٦٦٣	١٤,٠١٣,١٦٥	٩	أرصدة دائنة أخرى	١٦٨,٢١٧	١٦٧,٦٢٨		أرصدة مدينة أخرى
٢,٧٣٣,٥٩١	١,٦٧٣,٤٠٦	١٣	مخصص ضريبة	١٥,٠٧١,٣٦٠	٢٥,٥١٥,٨٠٤	٦	مجموع موجودات متداولة
١٠٩,٤٥٥,٩٢٦	١٢٩,٥٠٤,٩٢٨		مجموع مطلوبات متداولة	١٦١,٨٣١,٥٦٨	١٨٢,١٩٣,٧٧٢		
٨,٤٣٦,٩٩٢	٩,٥٢٣,٧٢٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة	٨١٧,٣١٠	١,٨٣٠,٧٠١		شيكات برسم التحصيل طويلة الاجل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	سندات قرض طويلة الاجل	١,٥٠٣,٠٢٨	١,٥٨٦,٤٤٥		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٩,٢٦٩,٣٢٧	٤٤,٨٠١,٠٨٠	١١	أقساط قروض طويلة الاجل				
١٦٧,١٦٢,٢٤٥	٢٠٣,٨٢٩,٧٣٠		مجموع المطلوبات	١٦,٧٩٥,٢٣٩	١٧,٣٠٢,١٣٨		موجودات مالية متوفرة للبيع
			حقوق الملكية				
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	ب/١	رأس المال المصرح به ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ دولار أمريكي للسهم الواحد	٧٧٦,٢٣٩	٧٧٦,٢٣٩	٧	إستثمار في اراضي
			حقوق المساهمين - قائمة (د):				
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع	٨,٣٣٤,٥٥١	١٧,٤٢٧,٧٧١	٨	موجودات غير ملموسة - بالصافي
١٦,٠٤٦,٩٥١	٧,٠٤٦,٩٥١		أرباح مدورة				
-	٤,٣٤١,٠٢٦		ربح الفترة				
٢,٨٧٧,٩٧٨	١,٢٦١,٩٢٨		التغير المتراكم في القيمة العادلة				
٣,٥٦١,٨١٤	٤,٧٧٧,٦٨٦		إحتياطي إعادة تقييم ممتلكات و معدات				
(٧,٨٤٤)	(٥,٦٢٩)		فروقات ترجمة عملات				
(٨٨٣,٧٥٦)	(٨٦٣,٥٤٨)		فرق شراء حقوق غير مسيطرين	١٢٦,١٢١,٣٠٧	١٤٤,٨٧٧,٧٩٨		ممتلكات ومعدات :
٨١,٥٩٥,١٤٣	٨٢,٥٥٨,٤١٤		مجموع حقوق المساهمين	٥٦,٣٥٠,٩٣٤	٥٩,٦١٩,٩١١		ممتلكات ومعدات بالكلفة
٢٩,٧٨٥,٠٧٦	٣٠,٩٩٩,٩٨٢		حقوق غير المسيطرين	٦٩,٧٧٠,٣٧٣	٨٥,٢٥٧,٨٨٧		ينزل : الاستهلاك المتراكم
١١١,٣٨٠,٢١٩	١١٣,٥٥٨,٣٩٦		مجموع حقوق الملكية	١٨,٧١٤,١٥٦	١١,٠١٣,١٧٣		صافي القيمة الدفترية للممتلكات و المعدات
٢٧٨,٥٤٢,٤٦٤	٣١٧,٣٨٨,١٢٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٢٧٨,٥٤٢,٤٦٤	٣١٧,٣٨٨,١٢٦		مشاريع تحت التنفيذ
							مجموع الموجودات

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

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		ايضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار امريكي	دولار امريكي	
٣,٨٠٥,٠١٢	٢,٩٨٥,٥٤٩	إيرادات الخدمات
٢,٤١٢,١٦٦	١,٩٤٤,٨٩٣	ينزل : تكلفة الخدمات
١,٣٩٢,٨٤٦	١,٠٤٠,٦٥٦	صافي ايراد الخدمات
٢٤٣,٣٨٧,٤١٨	٢٨٣,٠٢٤,٧٩٧	صافي المبيعات
٢١١,٦٨٨,٦٥٩	٢٤٧,٨٧٨,٦٥٣	ينزل : تكلفة المبيعات
٣١,٦٩٨,٧٥٩	٣٥,١٤٦,١٤٤	مجمل ربح المبيعات
١٢,٨٧٢,٠٥٧	١٨,٥٨١,٧٠٤	ينزل : مصاريف ادارية وعمومية
٦,٦٨٩,٩١١	٧,٧٣٥,٧١٣	مصاريف بيع وتوزيع
١٣,٥٢٩,٦٣٧	٩,٨٦٩,٣٨٣	الربح من العمليات
(٢,١٩٩,٦٠٠)	(٣,١٢٤,٤٢٦)	فوائد ومصاريف الاقتراض
(٨,٨٨٦)	(٣,٥٤١)	(خسائر) موجودات مالية متوفرة للبيع
(١,٨٩٥,٧٢٨)	-	مخصص التزامات محتملة
(٧٣٩,٣٨٩)	٩٦١,٢١٧	إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي
٨,٦٨٦,٠٣٤	٧,٧٠٢,٦٣٣	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
٢,٠٨٦,٧٦١	١,٤٢٤,٧٧٥	ينزل : مصروف ضريبة دخل
٦,٥٩٩,٢٧٣	٦,٢٧٧,٨٥٨	الربح للفترة - قائمة (ج)
		ويعود الى :
٣,٦٧٥,٩٩٣	٤,٣٤١,٠٢٦	مساهمي الشركة
٢,٩٢٣,٢٨٠	١,٩٣٦,٨٣٢	حقوق غير المسيطرين
٦,٥٩٩,٢٧٣	٦,٢٧٧,٨٥٨	
٠/٠٦١	٠/٠٦٦	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	
٢٠١٥	٢٠١٦
دولار امريكي	دولار امريكي
٦,٥٩٩,٢٧٣	٦,٢٧٧,٨٥٨
(١٨٥,٨٨٨)	(١,٦١٦,٠٥٠)
-	٢,٢١٥
٦,٤١٣,٣٨٥	٤,٦٦٤,٠٢٣
٣,٤٩٠,١٠٥	٢,٧٢٧,١٩١
٢,٩٢٣,٢٨٠	١,٩٣٦,٨٣٢

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل :

التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع
فروقات ترجمة عملات

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد الى :

مساهمي الشركة

غير المسيطرين

ان الايضاحات 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)

رأس المال المدفوع	أرباح مودورة	الربح للفترة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي اعادة تقييم ممتلكات ومعدات	فروقات ترجمة عملات	فروقات شراء حقوق غير مسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
للشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٤٦,٩٥١	-	٢,٨٧٧,٩٧٨	٣,٥٦١,٨١٤	(٧,٨٤٤)	٨١,٥٩٥,١٤٣	٢٩,٧٨٥,٠٧٦	١١١,٣٨٠,٢١٩
الرصيد في بداية الفترة	-	-	(١,٦١٦,٠٥٠)	-	-	-	(١,٦١٦,٠٥٠)	-	(١,٦١٦,٠٥٠)
التغير في القيمة العادلة	-	-	-	-	٢,٢١٥	-	٢,٢١٥	-	٢,٢١٥
فرق ترجمة العملات للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الربح للسنة - قائمة (ب)	-	٤,٣٤١,٠٢٦	-	-	-	-	٤,٣٤١,٠٢٦	-	٤,٣٤١,٠٢٦
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	-	٤,٣٤١,٠٢٦	(١,٦١٦,٠٥٠)	-	٢,٢١٥	-	٢,٧٢٧,١٩١	١,٩٣٦,٨٣٢	٤,٦٦٤,٠٢٣
دفعات مقدمة على زيادة رأس المال	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات نقدية**	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
زيادة في احتياطي تقييم ممتلكات و معدات	-	-	-	١,٢١٥,٨٧٢	-	-	١,٢١٥,٨٧٢	-	١,٢١٥,٨٧٢
أثر فرق الشراء خلال الفترة	-	-	-	-	-	٢٠,٢٠٨	٢٠,٢٠٨	-	٢٠,٢٠٨
صافي التغير في حقوق غير المسيطرين *	-	-	-	-	-	-	-	(٧٢١,٩٢٦)	(٧٢١,٩٢٦)
الرصيد في نهاية الفترة	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٤٦,٩٥١	-	١,٢٦١,٩٢٨	٤,٧٧٧,٦٨٦	(٥,٦٢٩)	٨٢,٥٥٨,٤١٤	٣٠,٩٩٩,٩٨٢	١١٣,٥٥٨,٣٩٦
للشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٤٠٢,٧٨٥	-	١,٢٢٧,٧٠٥	٣,٥٦١,٨١٤	-	٧٧,٦٩١,٩٠٦	٢٥,٩٥١,١٨٥	١٠٣,٦٤٣,٠٩١
الرصيد في بداية الفترة	-	-	(١٨٥,٨٨٨)	-	-	-	(٥٠٠,٣٩٨)	-	(١٨٥,٨٨٨)
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	-	٣,٦٧٥,٩٩٣	-	٦٨٧	-	-	(٣٦٣,٤٤٥)	٣,٤٩٠,١٠٥	٦,٤١٣,٣٨٥
صافي التغير في حقوق غير المسيطرين *	-	-	-	-	-	-	(٣٦٣,٤٤٥)	(٣٨٣,٣٠٥)	(٧٤٦,٠٦٣)
توزيعات نقدية**	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٩٠٢,٧٨٥	-	١,٠٤١,٨١٧	٣,٥٦٢,٥٠١	-	٧٦,٣١٩,٢٥٣	٢٨,٤٩١,١٦٠	١٠٤,٨١٠,٤١٣

* 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 .

** قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٦ بتوزيع ما نسبته ٥% من رأس المال اي ما يعادل ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي للمساهمين .

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ١,٥٨٦,٤٤٥ دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لقاء منافع ضريبية مؤجلة تعود لشركات تابعة (١,٥٠٣,٠٢٨) دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار امريكي	دولار امريكي	
٨,٦٨٦,٠٣٤	٧,٧٠٢,٦٣٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
١٠٧,١٧٣	٣٧٠,١١٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٤٣,٩٧٥	٢٣٩,٧٦٧	مخصص بضاعة بطينة الحركة
١,٨٩٥,٧٢٨	-	مخصص إلتزامات محتملة
٧٢٠,٤٨٦	٩٩٧,٩٩٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	(٩٦,٣٣٣)	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
١١,٥٥٣,٣٩٦	٩,٢١٤,١٧٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير
(٦,٣٥١,٦٧٣)	(١٥,٣٦١,٩٦٨)	في بنود رأس المال العامل
٢,٣٤٧,٦٥١	(١١,٠٣٢,٠٢٣)	(الزيادة) في ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٤٤,٥٤٤	(١,٠١٣,٣٩١)	(الزيادة) النقص في البضاعة
(١٦٤,٦٦٤)	٥٦٧,٠٩٤	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
(١١٢,٨٣٥)	(٦,٠٨٣)	الزيادة (النقص) في المطلوب من أطراف ذات علاقة
(٤,١١٠,٠٣٧)	١٢,٨٨٦,٣٢٨	(النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة
٣,٢٠٦,٣٨٢	(٤,٧٤٥,٨٦٨)	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٦١,١٣٨)	(٤٠٧,٩٨٢)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل
(٣,٢٢٦,٩٦٤)	(٢,٥٦٨,٣٧٧)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع وضريبة الدخل المدفوعة
(٢٨١,٧٢٠)	(٧,٧٢٢,٢٢٧)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
		المدفوع من مخصص الضريبة
		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
(٣٦٣,٩٨٤)	٥٨٩	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١,٥٨٨,٠٥٠)	(٢,١٢٢,٩٤٩)	النقص (الزيادة) في موجودات مالية للمتاجرة
-	٧,٧٠٠,٩٨٣	(الزيادة) في الموجودات المالية المتوفرة للبيع
-	(٩,٠٩٣,٢٢٠)	اضافات على مشاريع تحت التنفيذ
(٢,٩٣٩,١٤٢)	(١٣,٦٥٦,١٦٧)	موجودات غير ملموسة - بالصافي
(٤,٨٩١,١٧٦)	(١٧,١٧٠,٧٦٤)	ممتلكات ومعدات - بالصافي
		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
٨,١٨١,٦٥٤	٦,٤٢٤,٩٠٩	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٣,٨٨٥,٨٨١	١٧,٣٣٥,٧٨٦	الزيادة في بنوك دائنة
(٢,٠٠١,٥٩٧)	-	الزيادة في قروض وشيكات واوراق دفع
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
(٧٤٦,٠٦٣)	(٧٢١,٩٢٦)	أرباح موزعة
٤,٨١٩,٨٧٥	٢٠,٠٣٨,٧٦٩	صافي التغيير في حقوق غير المسيطرين
(٣٥٣,٠٢١)	(٤,٨٥٤,٢٢٢)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٣,٧٦٥,٣٤٢	١٨,٨٥١,٣٥٨	صافي (النقص) في النقد
١٣,٤١٢,٣٢١	١٣,٩٩٧,١٦٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
		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 ١٨ مايو ٢٠١٦ حيث تم بموجب قرار الهيئة العامة للشركة بإجتماعها العادي المنعقد بذلك التاريخ زيادة رأس مال الشركة المدفوع بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ليصبح ٦٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وذلك عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة ، وقد تم الحصول على موافقة السلطات الرقابية في جزر العذراء البريطانية.
- ج - 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 .
- د - إن المقر الرئيسي للشركة في شارع مكة صندوق بريد ٩٤١٤٨٩ عمان ١١١٩٤ - الأردن.
- هـ - 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 بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٤ وإدراج أسهم الشركة في بورصة فلسطين بتاريخ ٢ مارس ٢٠١٤ .
- و - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل رئيس مجلس الإدارة المفوض عن الشركة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠١٦ .
- 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 باستخدام 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 ٢٠١٥		٣٠ يونيو ٢٠١٦		
		نسبة المساهمة %	رأس المال المدفوع دولار أمريكي	نسبة المساهمة %	رأس المال المدفوع دولار أمريكي	
ادارة مخازن التبريد (تحت التصفية)	١٩٩٧	٦٤/٥٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	٦٨/٤٧	٤,٥٠٠,٠٠٠	الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	١٩٩٨	٥٠	٣,٢٢٧,٩٩٠	٥٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	شركة التوريدات والخدمات الطبية *
تجارة عامة	١٩٩٨	٨٣/٦٩	٧,٠٤٢,٢٥٣	٩٣/٤	٧,٠٤٢,٢٥٣	شركة يونيبال للتجارة العامة
صناعة الألمنيوم	١٩٩٥	٧٢/٧٦	٩,٧١٨,٣١٠	٧٢/٩٧	٩,٧١٨,٣١٠	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
تجارة السيارات	١٩٩٨	١٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	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	٦١/٨١	٢٥,٣٨٧,٨٧٠	شركة سنيرة للصناعات الغذائية
تأسيس وامتلاك مراكز تجارية	١٩٩٩	٨٦/٥٥	٩,٨٧٧,٢٤٠	٨٦/٦١	٩,٨٧٣,٠٦١	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
مياه صحية ومعدينية (تحت التصفية)	٢٠٠١	٨٥	٤,٨٠٣,٧٣٤	٨٥	٤,٨٠٣,٧٣٤	شركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدينية ***
تجارة عامة (تحت التصفية)	٢٠٠٨	-	-	-	-	شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية ***
تجارة السيارات ووكالات تجارية	٢٠١١	١٠٠	٧٠,٤٠٠	١٠٠	٧٠,٤٠٠	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الأردن (مغفأة)
تأجير تمويلي	٢٠١٥	١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الشركة العربية للتأجير التمويلي **

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 سنيرة للصناعات الغذائية و الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الأردن (مغفأة) واللذان تعملان في المملكة الأردنية الهاشمية .

هناك سيطرة على شركة التوريدات والخدمات الطبية وشركة وسط غرب 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 ١٠٠٪ . تم انشاء الشركة في أول يناير ٢٠١٥ .

تم استبعاد الشركة التابعة شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية 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 أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

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 اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

٥ - ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
دولار أمريكي ٥٢,٢٥٠,٢٨٦	دولار أمريكي ٥٩,١٢٩,٨٣٢	ذمم تجارية
٣,٥٩١,٠٥٠	٣,٩٥٧,٢٣٢	ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٨,٦٥٩,٢٣٦	٥٥,١٧٢,٦٠٠	
١٥,١٤٥,٥٨٧	١٢,٩٣٨,١٣٤	شيكات برسم التحصيل *
١,٤١٧,٣٦٦	١,٦٥٨,٨٦٤	ذمم موظفين
<u>٦٥,٢٢٢,١٨٩</u>	<u>٦٩,٧٦٩,٥٩٨</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 ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	رصيد بداية الفترة / السنة
٣,١٤٣,٣٦١	٣,٥٩١,٠٥٠	اضافات الى المخصص
١,٠١٠,٦٩٣	٣٧٠,١١٥	ديون مشطوبة
(٥٦٢,٢٢٠)	(٢٣,١٥٩)	فرق عملة
(٧٨٤)	١٩,٢٢٦	رصيد نهاية الفترة / السنة
<u>٣,٥٩١,٠٥٠</u>	<u>٣,٩٥٧,٢٣٢</u>	

- تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمانياً 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 ٥٥,١٧٢,٦٠٠ دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٤٨,٦٥٩,٢٣٦) دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) ، وفيما يلي بيان الذمم المدينة مستحقة السداد ولا يوجد تدني في قيمتها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	لغاية ٩٠ يوم
٤٢,٦٣٧,١٢٣	٤٠,٠٧١,٤٧٠	٩١ يوم - ١٨٠ يوم
٢,٤٦٢,٣٠١	٥,٣٧٧,١٤٩	١٨١ يوم - ٣٦٥ يوم
٣,٥٥٩,٨١٢	٩,٧٢٣,٩٨١	
<u>٤٨,٦٥٩,٢٣٦</u>	<u>٥٥,١٧٢,٦٠٠</u>	

- يبلغ رصيد الذمم المدينة مستحقة السداد ويوجد تدني في قيمتها ٣,٩٥٧,٢٣٢ دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣,٥٩١,٠٥٠) دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

- تشمل هذه المبالغ ذمم مستحقة على وزارة الصحة الفلسطينية بقيمة ١٤,٨٦٧,٥٠٠ دولار أمريكي وهي مضمونة السداد.

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
دولار أمريكي ٥,١٠٤,٦٤٩	دولار أمريكي ٣,٦٠٨,٢٢٠	مطالبات مدينة
٥٣٦,٤٩٤	٢,١٤٠,٠٣٩	ضريبة القيمة المضافة
١,٦٢٧,٦٠٠	٣,٦٥٨,٩١٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٢٧٠,٢٩٨	١,٧٠٠,٩٥٤	تأمينات نقدية مقابل كفالات وإعتمادات بنكية وأخرى
٩٦,٥٣٤	٤,٤٢٩,٦٠٧	عقود تأجير تمويلي
٤,٥٧٨,١٧٥	٦,٩٤٥,٠٩٨	دفعات مقدمة للموردين
-	١,٤٣٣,٨٥٠	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٨٥٧,٦١٠	١,٥٩٩,١٢٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٥,٠٧١,٣٦٠</u>	<u>٢٥,٥١٥,٨٠٤</u>	

٧ - استثمار في أراضي

بلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي ١,٣٧١,٢٤٠ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، علماً بأن جزء من الأراضي مرهونة لبعض البنوك لقاء تسهيلات إئتمانية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
دولار أمريكي ٦,٠٦١,٣٨٠	دولار أمريكي ١٥,١٥٤,٦٠٠	شهرة - بالصافي *
٢,٢٧٣,١٧١	٢,٢٧٣,١٧١	علامات تجارية **
<u>٨,٣٣٤,٥٥١</u>	<u>١٧,٤٢٧,٧٧١</u>	

* نتجت الشهرة عن قيام الشركة بشراء أسهم بقيمة تفوق القيمة الدفترية للسهم في بعض شركاتها التابعة والتي تظهر بالصافي بقيمة ١٥,١٥٤,٦٠٠ دولار أمريكي بعد قيد مخصص للتدني بمبلغ ٦,٨٧٩,٢٢٥ 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 ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
٥,٧٥٥,٩٦٠	٧,٨٥١,٢٧٥	مصاريف وفوائد مستحقة
-	٥٢,٧٠٧	رواتب ومكافآت مستحقة
٥٠٧,٨٥٤	٩٥٣,٧٠٨	فوائد مستحقة
٢٦٣,٨٩١	-	ايرادات مقبوضة مقدماً
١,٦٦٥,١١١	١,٠٣٦,٤٠٥	رواتب و مكافآت مستحقة
٦٢٥,٠٦٩	٤١٨,٢٤٢	إجازات مستحقة
٦٢,٠٦٦	٣,٧٥٧	أمانات الضمان الاجتماعي
١٩,٣٢٤	٣٧,٨٤٦	أمانات ضريبة المبيعات
١٢٣,١٤٢	٦٢٧,٨١٦	أمانات ضريبة دخل - موظفين
٧٥٠,٠٠٠	-	التزامات مقابل صيانة ما بعد البيع
١,٢٢٤,٨٣٢	١,٠٤٨,٦٦٧	دفعات مقبوضة مقدماً من العملاء
١,٩٨٧,٤١٤	١,٩٨٢,٧٤٢	أخرى
<u>١٢,٩٨٤,٦٦٣</u>	<u>١٤,٠١٣,١٦٥</u>	

١٠- بنوك دائنة

يتكون هذا البند من التسهيلات الممنوحة للشركات التالية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
٣,٤٧٧,٣٠١	٤,٩٦٣,٠٢٨	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
١٥,٠٨٣,١٤٤	١٤,١١٣,٧٩١	شركة التوريدات والخدمات الطبية
١٣,٠٢٦,٩٩٧	١٧,٦٣٢,٤٠٤	شركة يونيبال للتجارة العامة
١,٣٨٢,٠١٧	٩١٨,٧٤٤	الشركة العربية الفلسطينية للسيارات
-	١,٧٦٦,٤٠١	شركة التاجير التمويلي
<u>٣٢,٩٦٩,٤٥٩</u>	<u>٣٩,٣٩٤,٣٦٨</u>	

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

طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
٢٠١٥ ر	٣١ ديسمبر	٢٠١٦ و	٣٠ يونيو	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٠٧٧,٥٩٧	٣٧٥,٠٠٠	٢,٠٨٣,٨٤٩	-	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار:
٣,٥٠٠,٠٠٠	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	-	قرض البنك الوطني
-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	قرض بنك القاهرة عمان
-	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	قرض البنك العربي
-	-	-	-	قرض بنك القدس
٢,٩٧٤,٣٨٥	٧٤١,٠٤٤	٢,٦٠٣,٠٣٩	٧٤١,٠٤٤	شركة سنيرة للصناعات الغذائية:
١١,٧١٦,٥٠٢	١,٣٠١,٨٣٤	١٨,٤٩٩,٤٣٦	٣,٥٠١,٩٧٥	قرض البنك الأهلي الأردني
-	٦٩٢,٠٠٨	-	٢٨٦,٨٠٥	قرض البنك العربي
-	-	-	-	قرض بنك فلسطين المحدود
١٤,٣٤١	٢,١٩٤,٥٠٤	-	٣,٠٢٢,١٠١	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات:
-	١,١٢٩,٨٨٥	-	٢٨,٤٧٦	قرض البنك الأهلي الأردني
٦٤٢,٧٢٧	١,٣٧٢,٤٧٩	٦٢٠,٣٢٢	٩٢٨,٣٩٧	قرض البنك الإسلامي العربي
-	١,٠٦٠,٤٥٥	-	٥٣٨,١١٠	قرض بنك فلسطين للاستثمار
٥٧٠,٧٧٠	١٢٩,٢٣٠	٥٠٨,٤٠٨	١٤٠,٠٠٠	قرض بنك القاهرة عمان
-	١,٢٣٥,٣٩٧	-	٣٥٠,٠٢٠	قرض البنك التجاري الفلسطيني
-	١٢٩,٠٤٢	-	١٥٩,٩٣٥	قرض البنك العربي
-	-	-	-	قرض البنك العقاري المصري
٢٠٨,٩٤١	٣,١٥٩,٧٢٢	٥٦,٣٢٧	٤,١٠١,٣٨٩	الشركة الفلسطينية للسيارات:
-	٨٧٨,٠٠٠	-	١,٠٧٦,٠٥٤	قرض البنك الوطني
-	١,٣١٢,٢٢٢	-	١,٩١٦,٦٧٥	قرض بنك الإسكان
-	٩١٩,٥٢٩	-	١,١١٨,٢٥١	قرض البنك الأردني الكويتي
٤٠٠,٠٠٠	٤,٠٩١,٧٣٧	٥٠٠,٠٠٠	٢,٧٤٧,٥٠٤	قرض البنك العربي
٨٩٣,٤٦٨	٣,٣٤٨,٩١٨	٦٤٧,٦٨٧	٣,٣١٦,٤٠٣	قرض بنك القدس
-	١,٤٠٤,٨٩١	-	١,٩٥٢,٠٣٢	قرض البنك الأهلي الأردني
-	-	-	-	قرض بنك فلسطين المحدود
٣٩٢,٢٧٥	١٩٨,٦٨٢	-	-	شركة التاجير التمويلي
-	-	-	-	البنك الوطني
٦٥٣,٥٩٨	٨٨,١٢١	٦٤٥,٨٧٢	١٨,٢٢٠	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق:
١,٣٤١,٨٤٩	١٥٧,٦٢٢	-	-	قرض البنك الإسلامي العربي
٣,٢٦٩,٤٢٥	٢٤٧,٣٥٣	-	-	قرض البنك التجاري الفلسطيني
٦١٣,٤٤٩	١٧٥,٢٧٠	٨,١٣٦,١٣٠	٤٩,٩٨٢	قرض بنك الإسكان
٢٩,٢٦٩,٣٢٧	٢٦,٣٤٢,٩٤٥	٤٤,٨٠١,٠٨٠	٢٥,٩٩٣,٣٧٣	قرض بنك القاهرة عمان

ان هذه القروض تتراوح ما بين ١٥٠ الف دولار امريكي و ١٣ مليون دولار امريكي ونسب فائدة تتراوح ما بين ٣,٢٥% و ٥,٥% وممنوحة في فلسطين والاردن.

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 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 اطفاؤها .

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 .

١٣ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
دولار أمريكي ٣,٠٩٩,٥٢٠	دولار أمريكي ٢,٧٣٣,٥٩١	رصيد بداية الفترة / السنة
(٣,٩٠٦,٥٤٨)	(٢,٥٦٨,٣٧٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٥٤٠,٦١٩	١,٥٠٨,١٩٢	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
٢,٧٣٣,٥٩١	١,٦٧٣,٤٠٦	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		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي ٢,١٢٣,١١٠	دولار أمريكي ١,٥٠٨,١٩٢	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
(٣٦,٣٤٩)	(٨٣,٤١٧)	إطفاء ضريبية مؤجلة للفترة
٢,٠٨٦,٧٦١	١,٤٢٤,٧٧٥	

قامت الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) بإجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٠ في الأردن و ٢٠١٣ في فلسطين .

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

اسم الشركة	مخالصة نهائية لغاية العام
شركة يونيبال للتجارة العامة	٢٠١٤
شركة سكاى للدعاية والاعلان والترويج	٢٠١٤
شركة التوريدات والخدمات الطبية	٢٠١٤
الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات	٢٠١٤
الشركة الفلسطينية للسيارات	٢٠١١
الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد	٢٠٠٥
الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق	٢٠١٤
شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الأردن - فلسطين)	٢٠١٤
شركة مصنع اريحا للمياه الصحية والمعدنية	تحت التصفية
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الاردن	معفاة
الشركة العربية للتأجير التمويلي	تم تقديم الاقرار الضريبي للسنة الأولى

برأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية .

حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١٢ من الهيئة العامة لتشجيع الاستثمار على اعفاء كامل من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات اعتباراً من أول يناير ٢٠١٠ و لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و على اعفاء اسمي مقداره ٥٠% من ضريبة الدخل لمدة ١٢ عام ابتداءً من أول يناير ٢٠١٥ و لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ .

١٤ - حصة السهم من ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الربح للفترة - قائمة (ب)
٣,٦٧٥,٩٩٣	٤,٣٤١,٠٢٦	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	
دولار/ سهم	دولار/ سهم	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
-/٠.٦١	-/٠.٦٦	

- 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 ٢٠١٦ و ٢٠١٥ .

١٥ - الإلتزامات المحتملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
دولار أمريكي ٢,١٧٥,٣٨٧	دولار أمريكي ٢١,٩٠٧,٤٨٨	اعتمادات مستندية
٧,٣٨٩,٥٦٩	٤,٤٠٩,٦٥١	كفالات بنكية
٣,٣٢٤,٩٢٠	٦٤,٣٨٢	التزامات تعاقدية

١٦ - القضايا

أ - شركة سنيورة للصناعات الغذائية

هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية بقيمة ٩٣,١٤٨ دولار امريكي بالإضافة إلى قضايا غير محددة القيمة ، و برأي المستشار القانوني و ادارة الشركة فانه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا .

ب - الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق

هنالك قضايا مقامة على الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق بقيمة ٤٨٦,٤٦٠ دولار أمريكي متمثلة بمطالبات عمالية و و برأي المستشار القانوني و ادارة الشركة فانه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا .

ج - 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) بصفتها مساهمة وعضو مجلس إدارة في شركة مصنع أريحا للمياه الصحية ويمثلها السيد طارق عمر العقاد ، يطالب من خلالها تعويضاً مقداره ٧٢١,٥٧٧ دولار امريكي 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 باستئناف القرار لدى المحكمة المختصة و صدر قرار بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣ من محكمة الاستئناف بقبول مبدأها و عليه تقدم محامي الشركة بنقض ضد القرار المذكور و قد صدر قرار محكمة النقض بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٥ بعدم قبول الطعن و اعادة الاوراق الى محكمة البداية للسير بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٦١ ، تقدمت الشركة بطلب لرد الدعوى تحت رقم ٢٠١٦/٣٠ والدعوى مؤجلة لتاريخ ٢٠١٦/١٠/٤ للقرار في الطلب .

برأي إدارة الشركة ، 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 ١٧,٤٠٥ دولار أمريكي متمثلة بمطالبات عمالية و برأي المستشار القانوني و ادارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا .

هـ - الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات
هنالك قضية مقامة على الشركة الوطنية لصناعة الالومنيوم والبروفيلات بمبلغ ٤٩,٣٦٥ دولار أمريكي لابطال مطالبة الشركة على الغير ، وبرأي الإدارة والمستشار القانوني انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضية .

و- الشركة الفلسطينية للسيارات
هنالك قضايا مقامة على الشركة العربية الفلسطينية للسيارات بمبلغ ٢٨٥,٩١٢ دولار أمريكي متمثلة بمطالبة مالية و مطالبات زبائن وبرأي المستشار القانوني وادارة الشركة فانه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا.

١٧ - معاملات مع أطراف ذات علاقة
أ - فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

أرصدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	<u>المطلوب من أطراف ذات علاقة</u>
٤٤٠,٨٣٢	٦٨,٥٥٩	شركة العقاد للاستثمار - مساهم رئيسي
٢٤٤,٤٤٩	٢٤٤,٤٤٩	شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر
١٧٣,٨٢٣	-	شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الخليج
٩,٩٧٢	٣,٢٨٠	شركة تليد للتوريدات الطبية
١٠,٥٩١	٣,٥٨٣	شركة التوريدات والخدمات الطبية - العراق
٥٢,١٦٩	٢٨,٥٨٨	شركة وسط وغرب افريقيا للوكالات التجارية
	١٦,٢٨٣	شركة ميدي سيرف
<u>٩٣١,٨٣٦</u>	<u>٣٦٤,٧٤٢</u>	
		<u>المطلوب لأطراف ذات علاقة</u>
٦,٠٨٣	-	شركة تليد - الخليج
<u>٦,٠٨٣</u>	<u>-</u>	

معاملات :

حجم التعامل دولار أمريكي	طبيعة التعامل	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١٣٤,٥٥١	مصاريف سفر وتأمين مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة العقاد للاستثمار - مساهم رئيسي
حجم التعامل دولار أمريكي	طبيعة التعامل	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
١٣٣,١٩٩	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 ١,٦٨٠,٦٢١ دولار أمريكي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (١,٦٢٦,٣٦٩ دولار أمريكي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥).

١٨ - التحليل القطاعي

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		أخرى دولار أمريكي	خدمي دولار أمريكي	تجاري دولار أمريكي	صناعي دولار أمريكي	
٢٠١٥	٢٠١٦					
٢٤٧,١٩٢,٤٣٠	٢٨٦,٠١٠,٣٤٦	-	٢,٩٨٥,٥٤٩	٢٤٥,٤٧٤,٥٠٢	٣٧,٥٥٠,٠٩٥	اجمالي الإيرادات
٢١٤,١٠٠,٨٢٥	٢٤٩,٨٢٣,٥٤٦	-	١,٩٤٤,٨٩٣	٢٢٣,٦٨٣,٧٧٧	٢٤,١٩٤,٨٧٦	ينزل : تكلفة المبيعات والخدمات
٣٣,٠٩١,٦٠٥	٣٦,١٨٦,٦٠٠	-	١,٠٤٠,٦٥٦	٢١,٧٩٠,٧٢٥	١٣,٣٥٥,٢١٩	مجمل الربح
١٩,٨٦٣,٩٨٩	١٠,٠٩٤,٨٧٠	-	٨٩١,١٢٨	٤,٤٣٤,٢٦٦	٤,٧٦٩,٤٧٦	مصاريف موزعة على القطاعات
٤,٥٤١,٥٨٢	١٨,٣٨٩,٠٩٧	١٨,٣٨٩,٠٩٧	-	-	-	ينزل : مصاريف غير موزعة على القطاعات
٨,٦٨٦,٠٣٤	٧,٧٠٢,٦٣٣	(١٨,٣٨٩,٠٩٧)	١٤٩,٥٢٨	١٧,٣٥٦,٤٥٩	٨,٥٨٥,٧٤٣	الربح قبل الضرائب
(٢,٠٨٦,٧٦١)	(١,٤٢٤,٧٧٥)	-	(٧١,٥٤٩)	(١,٢٤٧,٥٩٤)	(١٠٥,٦٣٢)	ينزل : ضريبة الدخل
٦,٥٩٩,٢٧٣	٦,٢٧٧,٨٥٨	(١٨,٣٨٩,٠٩٧)	٧٧,٩٧٩	١٦,١٠٨,٨٦٥	٨,٤٨٠,١١١	الربح للسنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥					
٢٧٨,٥٤٢,٤٦٤	٣١٧,٣٨٨,١٢٦					اجمالي الموجودات
١٦٧,١٦٢,٢٤٥	٢٠٣,٨٢٩,٧٣٠					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 :

اسم الشركة	المنطقة الجغرافية	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		المنطقة الجغرافية	اسم الشركة
		الإيرادات دولار أمريكي	المصاريف دولار أمريكي		
شركة سنيورة للصناعات الغذائية الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الاردن	الأردن	١٣,٤٣٤,٤٤٤	١٤,٤٧٨,٦٩٠	الأردن	شركة سنيورة للصناعات الغذائية شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الاردن
	الأردن	٢٠,٠٤٩,١٨٠	١٩,٦٤١,٦١٦		
شركة سنيورة للصناعات الغذائية شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الاردن	الأردن	٣٠,٥٩٥,١٦٤	٢٦,٠٧٧,٥٢٨	الأردن	شركة سنيورة للصناعات الغذائية شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الاردن
	الكامبيرون الأردن	١,٦٥٨,٨٦٥	٣٢٩,٠٠٦		
		٣٠,٥٩٥,١٦٤	٢٦,٠٧٧,٥٢٨		
		٣٩,٧٤٠,٥٨٩	٨٢,٧٥٦,٧٨٤		
		٤١,٥٢٢,٥٢٣	١١٢,٧٥٥,٩٨٨		
		٢٩,١٤٠,٣٧٥	٦٩,٦٤٤,٧١٢		
		-	-		
		٧١٥,٠١١	٧,١٠٦,٥٣٧		

١٩ - مستويات القيمة العادلة

أ - القيمة العادلة الموجودات المالية والمطلوبات المالية 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 والمدخلات المستخدمة) :

العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة	مدخلات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة	الموجودات المالية / المطلوبات المالية
لا ينطبق	لا ينطبق	السعر السوقي	المستوى الاول	١٦٧,٦٢٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة
لا ينطبق	لا ينطبق	السعر السوقي مقارنتها مع اداه ماليه مشابه	المستوى الاول	١٥,١١٤,٤٨٦	موجودات مالية للمتاجرة
لا ينطبق	لا ينطبق	ماليه مشابه	المستوى الثاني	٢,١٨٧,٦٥٢	موجودات مالية متوفرة للبيع
				١٧,٤٦٩,٧٦٦	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلالالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .

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 :

٣٠ يونيو ٢٠١٦	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	مستوى القيمة العادلة	موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة
١,٣٧١,٢٤٠	٧٧٦,٢٣٩	٧٧٦,٢٣٩	المستوى الثاني	استثمار في اراضي
١,٣٧١,٢٤٠	٧٧٦,٢٣٩	٧٧٦,٢٣٩	المستوى الثاني	مجموع الموجودات غير محددة القيمة العادلة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المستوى الثاني	مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة
٧٠,٧٩٤,٤٥٣	٧٠,٧٩٤,٤٥٣	٧٠,٧٩٤,٤٥٣	المستوى الثاني	سندات قروض طويلة الأجل
٩٠,٧٩٤,٤٥٣	٩٠,٧٩٤,٤٥٣	٩٠,٧٩٤,٤٥٣	المستوى الثاني	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 .