

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
مع تقرير المراجعة

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

٢٠ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

٠٠١ / ٠٠٦٦٥٥ / م ع

إلى السادة رئيس وأعضاء 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 ٢٠١٩ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية، 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 توكيدية

نلفت الانتباه الى الايضاح (٢٠) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يوضح بأن المجموعة قد قامت بتعديل أرقام المقارنة للقوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة بأثر رجعي لتعكس التغير في السياسات المحاسبية للمجموعة حيثما كان ذلك مناسباً، ان استنتاجنا غير معدل بهذا الخصوص.

قائمة (أ)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة غير مدققة) دولار أمريكي	ايضاح	الموجزات
			موجودات متداولة:
٢١,٧١١,٢٦١	٢٣,٢٨٤,٥٨٣		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٩٢,٦٨٠,١١٠	١٠٨,١٠٨,٢٧٥	٥	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي
٧٦,٤٤٣,٤٤٨	٧٤,٧٦٠,٩٠١		بضاعة - بالصافي
٧١٥,٠٣٠	١,٢٤٢,٣٤١	١٧	المطلوب من أطراف ذات علاقة
١٢,٥١٣	١٢,٥١٣	١٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٠,٢٧٠,٣١٧	٢٠,٥٥٢,٤١٠	٦	أرصدة مدينة أخرى
-	٩٨٤,٨٦٦	ب / ٣	موجودات حق استخدام - قصيرة الأجل
٢,٤٤٦,١٧٥	٢,٣٤٠,٠٤٣		ذمم عقود الاجار التمويلي - قصيرة الأجل
٢١٤,٢٧٨,٨٥٤	٢٣١,٢٨٥,٩٣٢		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة:
٤,٨٥٥,٠٩٦	٥,٤٩٨,٣١٩		ذمم عقود الاجار التمويلي - طويلة الأجل
-	٥,٨٢٥,٥٢١	ب / ٣	موجودات حق استخدام - طويلة الأجل
٢,٠٠٦,٧٩٦	١,٧١٢,٤٣٥		شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
١,٦٥٥,٦٣٠	١,٨٣٣,٦٩٥		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٥,٨٣٦,٦٦٧	٢٦,٣٢٤,٨٩٢	١٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١,٣٢٦,٨٨٤	١,٣٢٦,٨٨٤	٧	إستثمار في اراضي
١٦,٩٢٠,٢٠١	١٦,٨٥٣,٥٠٩	٨	موجودات غير ملموسة - بالصافي
١١١,٨٢٧,١٦٧	١١٥,٢١٦,٦١٤		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٤,٤٢٨,١٨٦	٦,٤٣٤,٣٠٧		مشاريع تحت التنفيذ
١٦٨,٨٥٦,٦٢٧	١٨١,٠٢٦,١٧٦		مجموع موجودات غير متداولة
٣٨٣,١٣٥,٤٨١	٤١٢,٣١٢,١٠٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة:
٤٦,٣٨٣,٨٥٥	٦١,٩٥٠,٤٧٦	١٠	بنوك دائنة
٥٠,٥٢٤,٧٨٥	٤٤,٤٣٨,٢٠٣		ذمم دائنة
٦,٧٣٤,٨٦٧	٧,٤٦٣,٣٥٤		أوراق دفع تستحق خلال عام وشيكات مؤجلة الدفع
٧٣٩,٠١٧	١,٥٨٣,٨٤٨	١٧	المطلوب لأطراف ذات علاقة
-	١,٧٢٢,١٩٨	ب / ٣	التزامات عقود تأجير - قصيرة الأجل
٣١,٢٩٩,٥٥١	٣٠,٨٩٣,٤٧٨	١١	اقساط قروض تستحق خلال عام
١٦,٥٢٦,٣٠٢	١٩,٩٥٨,٣٤٣	٩	أرصدة دائنة أخرى
٢,٧٩٦,٠٩٤	٢,٠١٨,٣١٦	١٣	مخصص ضريبة الدخل
١٥٥,٠٠٤,٤٧١	١٧٠,٠٢٨,٢١٦		مجموع مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة:
١٢,٠٦٢,٦١٣	١٣,٣١٣,٩٧٠		مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	٥,٠٨٢,٩٤٥	ب / ٣	التزامات عقود تأجير - طويلة الأجل
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	سندات قرض طويلة الأجل
٤١,٦٦٤,٥٦١	٤٦,٤٨٨,٧٦٣	١١	أقساط قروض طويلة الأجل
٨٨,٧٢٧,١٧٤	٩٩,٨٨٥,٦٧٨		مجموع مطلوبات غير متداولة
٢٤٣,٧٣١,٦٤٥	٢٦٩,٩١٣,٨٩٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين - قائمة (د):
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٧,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٨,٠٥٠,٠٠٠	٨,٠٥٠,٠٠٠		علاوة إصدار
٢١,٥٥١,٧٩٨	١١,٠٥١,٧٩٨		أرباح مدورة
-	٨,٣٠٧,٧١١		الربح للفترة
١,٣٥٤,٣٧٢	١,٢١٢,١٤٦		التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٤,٧٩٧,٤٥٦	١٤,٧٩٧,٤٥٦		إحتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات
(١٦,٣٣٦)	٤٨,١٣١		فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١١,٨٤٩,٦٧٢)	(١١,٨٤٩,٦٧٢)		فرق شراء حقوق غير مسيطرين
١١٥,٨٨٧,٦١٨	١١٩,١١٧,٥٧٠		مجموع حقوق المساهمين
٢٣,٥١٦,٢١٨	٢٣,٢٨٠,٦٤٤		حقوق غير المسيطرين
١٣٩,٤٠٣,٨٣٦	١٤٢,٣٩٨,٢١٤		مجموع حقوق الملكية
٣٨٣,١٣٥,٤٨١	٤١٢,٣١٢,١٠٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها مع 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 و		
٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاح
دولار امريكي	دولار امريكي	
٣,٣١٥,٠٩١	٣,٢٥٥,٢٦٨	إيرادات الخدمات
(٢,٦٩٥,١٣١)	(١,٨٧٢,٧٩٢)	ينزل: تكلفة الخدمات
٦١٩,٩٦٠	١,٣٨٢,٤٧٦	صافي إيرادات الخدمات
٣٤٣,٥٤١,٩٩٧	٣٨٨,٠٩٣,٣٨٢	صافي المبيعات
(٣٠١,٣١٨,٩٣٠)	(٣٤٢,٠٠٥,٣٠٦)	ينزل: تكلفة المبيعات
٤٢,٢٢٣,٠٦٧	٤٦,٠٨٨,٠٧٦	مجمل ربح المبيعات
(١٧,٦١٣,٨٤٢)	(١٩,١٥٨,٤٠٤)	ينزل: مصاريف ادارية وعمومية
(١٠,٩٢٦,٠٩٦)	(١١,٧٩٥,٨٣٥)	مصاريف بيع وتوزيع
١٤,٣٠٣,٠٨٩	١٦,٥١٦,٣١٣	الربح من العمليات
(٤,٢٦٥,٦٤٩)	(٤,٩٦٩,٥٠٥)	ينزل: فوائد ومصاريف الاقتراض
١٨٠,١٧٣	١,١٠٩,٤٩٢	إيرادات أخرى - بالصافي
١٠,٢١٧,٦١٣	١٢,٦٥٦,٣٠٠	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(٢,١٧٤,٥٥٤)	(٢,٤٦٧,٢٠٢)	ينزل: مصروف ضريبة دخل
٨,٠٤٣,٠٥٩	١٠,١٨٩,٠٩٨	الربح للفترة - قائمة (ج)
		ويعود إلى:
٥,٦٧٤,٠٧٠	٨,٣٠٧,٧١١	مساهمي الشركة
٢,٣٦٨,٩٨٩	١,٨٨١,٣٨٧	حقوق غير المسيطرين
٨,٠٤٣,٠٥٩	١٠,١٨٩,٠٩٨	
٠/٠٧٠	٠/٠٩٥	١٤ حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

إن الإيضاحات 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	
٢٠١٨	٢٠١٩
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨,٠٤٣,٠٥٩	١٠,١٨٩,٠٩٨
الربح للفترة - قائمة (ب)	
بنود الدخل الشامل :	
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من	
(٧٣٦,١٦٢)	(٩٨,٠٠٥)
خلال الدخل الشامل	
(٢٨,٧٠٨)	٦٤,٤٦٧
فروقات ترجمة عملات	
٧,٢٧٨,١٨٩	١٠,١٥٥,٥٦٠
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)	
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:	
٤,٩٠٩,٢٠٠	٨,٢٢٩,٩٥٤
مساهمي الشركة	
٢,٣٦٨,٩٨٩	١,٩٢٥,٦٠٦
حقوق غير المسيطرين	
٧,٢٧٨,١٨٩	١٠,١٥٥,٥٦٠

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

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزء الطراز البريطاني
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموحدة
(مراجعة غير مطقة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق السيطرين	مجموع حقوق المساهمين	فروقات شراء حقوق غير المسيطرين	فروقات ترجمة عملات	احتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الربح للفترة	الأرباح المدروسة	علاوة إصدار	رأس المال المستطوع	إيضاح
١٣٩,٤٠٣,٨٣٦	٢٣,٥١٦,٢١٨	١١٥,٨٨٧,٦١٨	(١١,٨٤٩,١٧٢)	(١٦,٣٣٦)	١٤,٧٩٧,٤٥٦	١,٣٥٤,٣٧٢	-	٢١,٥٥١,٧٩٨	٨,٥٥٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٩
(٩٨,٠٠٠)	٤٤,٢٢١	(١٤٢,٢٢٦)	-	-	-	(١٤٢,٢٢٦)	-	-	-	-	٢٠١٨
٢٤,٤٦٧	-	٢٤,٤٦٧	-	٢٤,٤٦٧	-	-	-	-	-	-	
١٠١,٨٩١,٠٩٨	١,٨٨١,٣٨٧	٨,٣٢٧,٧١١	-	-	-	-	٨,٣٠٧,٧١١	-	-	-	
١٠١,١٥٥,٥٦٠	١,٩٢٥,٦٠٨	٨,٢٢٩,٩٥٢	-	٢٤,٤٦٧	-	(١٤٢,٢٢٦)	٨,٣٠٧,٧١١	-	-	٥,٥٠٠,٠٠٠	
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٥,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	
(٢,١١١,١٨٩)	(٢,١١١,١٨٩)	-	-	-	-	-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	
١٤٢,٣٣٨,٢١٤	٢٣,٧٨٠,٦٤٤	١١٩,١١٧,٥٧٠	(١١,٨٤٩,٦٧٢)	٤٨,١٣١	١٤,٧٩٧,٤٥٦	١,٢٢٢,١٤٦	٨,٣٠٧,٧١١	١١,٥٥١,٧٩٨	٨,٥٥٠,٠٠٠	٨٧,٥٠٠,٠٠٠	

للمتعة المتغيرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (المطلقة)

الربح في بداية الفترة

تعديلات سنوات سابقة

إثر تطبيق المحرر الدولي للتقرير المالي رقم (٩)

الربح في بداية الفترة (المعدل)

التغير في القيمة العادلة

فروقات ترجمة عملات

الربح للفترة - قائمة (ب)

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

زيادة رأس المال

أرباح موزعة

التغير في احتياطي تقييم ممتلكات ومعدات

إثر فرق الشراء خلال الفترة

صافي التغير في حقوق غير المسيطرين*

الرصيد في نهاية الفترة (المعدل)

- يشمل ربح الأرباح المدروسة ١,٨٢٣,٦٩٥ دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لقاء منافع ضريبية موزعة تعود لشركات تابعة (١,٦٥٥,٢٣٠) دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

** تم الموافقة بموجب قرار الهيئة العامة للمنقذ بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٩ على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٥ مليون دولار أمريكي أي ما نسبته ٥,٧١% من رأس المال المدفوع.

*** تم الموافقة بموجب قرار الهيئة العامة للمنقذ بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٩ على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٥ مليون دولار أمريكي أي ما نسبته ٥,٧١% من رأس المال المدفوع.

ان الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

١٧٨,٨٩٤,٦٧٢	٢٤,٢٤٤,٦٠٦	٩٤,٢٥٠,٠٦٦	(١,٢٩٦,٩٠١)	٣٧,٢٧٨	٤,٠٣١,٣٩٣	٢,٥٩٣,٥١٢	-	١٨,٨٨٤,٧٣٣	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠
(٣,٢٧١,٤٢٠)	(٨١,١٥٩)	(٣,٥٩٠,٢٦١)	-	-	(٤,٠٣١,٣٩٣)	-	-	٤٤٦,١٣٢	-	-	
(٩١٨,٤٢٩)	(١٥٦,٥٧٢)	(٦٦١,٨٥٣)	-	-	-	-	-	(٧٦١,٨٥٣)	-	-	
١٢٤,٣٠٤,٨٢٧	٢٤,٤٠٦,٨٧٥	٨٤,٨٩٧,٩٥٢	(١,٢٩٦,٩٠١)	٣٧,٢٧٨	-	٢,٥٩٣,٥١٢	-	١٨,٥٩٤,١١٢	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	
(٧٣٦,١٦٢)	-	(٧٣٦,١٦٢)	-	-	-	(٧٣٦,١٦٢)	-	-	-	-	
(٧٨,٧٠٨)	-	(٧٨,٧٠٨)	-	(٧٨,٧٠٨)	-	-	-	-	-	-	
٨,٠٤٢,٠٥٩	٢,٣١٨,٩٨٩	٥,٦٢٤,٠٧٠	-	-	-	-	٥,٦٢٤,٠٧٠	-	-	-	
٧,٢٧٨,١٨٩	٢,٣٣٨,٩٨٩	٤,٩٠٩,٢٠٠	-	(٢٨,٧٠٨)	-	(٧٣٦,١٦٢)	٥,٦٢٤,٠٧٠	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	
١٤,٧٩٧,٤٥٦	-	١٤,٧٩٧,٤٥٦	-	-	١٤,٧٩٧,٤٥٦	-	-	-	-	-	
(٨٠,٣٤٩)	-	(٨٠,٣٤٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٤,٣١٤,٥٥٥)	(٤,٣١٤,٥٥٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٣١,٩٥٥,٥٦٨	٣٢,٤١١,٣٠٩	١٠٤,٥٢٤,٢٥٩	(١,٣٧٧,٢٥٠)	٨,٥٧٠	١٤,٧٩٧,٤٥٦	١,٨٥٧,٤٠١	٥,٦٢٤,٠٧٠	٨,٥٦٤,١١٢	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	

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
٢٠١٨	٢٠١٩	
دولار امريكي	دولار امريكي	
١٠,٢١٧,٦١٣	١٢,٦٥٦,٣٠٠	
٢٦٤,٤٩٤	٣٩٢,١٠٩	٥
٢٨٠,٩٠٩	٥٧,٦٤٥	
(١,٢٥٩,٢٨٢)	(١,١١٠,٣٧٤)	
٣٣٧,٧٤٤	٦٢٩,٥٦٨	
٩,٨٤١,٤٧٨	١٢,٦٢٥,٢٤٨	
(١٦,٧٤٤,٣١٥)	(١٦,١٠٢,٣٦٧)	
(١,٦٥٣,٣٢٨)	١,٦٢٤,٩٠٢	
١,٥١٨,٢٠٣	(٥٣٧,٠٩١)	
(١,٧٨٣,٦١٦)	٢٩٤,٣٦١	
١٠٧,٥٩١	(٥٢٧,٣١١)	
(٨٠٨)	٨٤٤,٨٣١	
(١٥,٦٠٥,٥٥١)	(٢,٦٥٤,٥٤١)	
(٢٤,٣٢٠,٣٤٦)	(٤,٤٣١,٩٦٨)	
(٥٧٦,٤٣٥)	(١٤٠,٩٨٣)	
(١,١٠٦,٩١٢)	(٣,٤٠١,٢٢٧)	١٣
(٢٦,٠٠٣,٧٩٣)	(٧,٩٧٤,١٧٨)	
(٨٦٦)	-	
(١,٨٣١,٨٤٢)	(٤٨٨,٢٢٥)	
(١,٠٢٩,٩٩١)	(٢,٠٠٦,١٢١)	
(١,٣٦١,٩٤٦)	٦٦,٦٩٢	
(٦٤٤,٨٥٥)	(٣,٥٠٢,٥٠٩)	
(٤,٨٦٩,٥٠٠)	(٥,٩٣٠,١٦٣)	
١٣,٥٦٥,٣٤٣	١٥,٥٦٦,٦٢١	
١٩,٩٣٨,٩٣٠	٥,١٤٦,٦١٦	
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	
(٧٣٦,١٦٢)	(٢٣٥,٥٧٤)	
٢٧,٧٦٨,١١١	١٥,٤٧٧,٦٦٣	
(٣,١٠٥,٠٨٢)	١,٥٧٣,٣٢٢	
٢١,٤٥٦,٢٤٣	٢١,٧١١,٢٦١	
١٨,٣٥١,١٦١	٢٣,٢٨٤,٥٨٣	

إن الإيضاحات 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). ان رأسمال الشركة المصرح به قدره ١٠٠ مليون دولار أمريكي موزع على ١٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية دولار أمريكي للسهم الواحد.
- ب - تم اجراء عدة تعديلات على رأس مال الشركة كان آخرها بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٩ حيث تم بموجب قرار الهيئة العامة للشركة بإجتماعها العادي المنعقد بذلك التاريخ زيادة رأس مال الشركة المدفوع بمبلغ ٥,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ليصبح ٨٧,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية على المساهمين، 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 المفوض عن مجلس الإدارة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٩.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والاستثمار في أراضي والأراضي ضمن الممتلكات والمعدات والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.
- 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 والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. كما أن الشركة لم تقم باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ حيث أن هذه القوائم المالية مرحلية، وأن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

- 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 ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٩		
		نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع	
		%	دولار أمريكي	%	دولار أمريكي	
ادارة مخازن التبريد (تحت التصفية)	١٩٩٧	٦٨/٤٧	٤,٥٠٠,٠٠٠	٦٨/٤٧	٤,٥٠٠,٠٠٠	الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	١٩٩٨	١٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	شركة التوريدات والخدمات الطبية *
تجارة عامة	١٩٩٨	٩٣/٤١	٧,٠٤٢,٢٥٣	٩٣/٤١	٧,٠٤٢,٢٥٣	شركة يونيبال للتجارة العامة
صناعة الألمنيوم	١٩٩٥	٧٢/٩٩	٩,٧٣٢,٥١٧	٧٢/٩٩	١٠,٣١٥,٩٣٨	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
تجارة السيارات	١٩٩٨	١٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	الشركة الفلسطينية للسيارات
دعاية و اعلان	٢٠٠٠	١٠٠	٨٤٥,٠٦٨	١٠٠	٨٤٥,٠٦٨	شركة سكاى للدعاية والإعلان والترويج
صناعات غذائية	١٩٩٦	٦٥/٧٧	٣٥,٢٦٠,٩٣١	٦٥/٧٧	٣٥,٢٦٠,٩٣١	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
تأسيس وامتلاك مراكز تجارية	١٩٩٩	٩٩/٧٨	٩,٨٧٦,٥٤٣	٩٩/٧٨	٩,٨٧٦,٥٤٣	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
تأجير تمويلي	٢٠١٥	١٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الشركة العربية للتأجير التمويلي
تجارة السيارات ووكالات تجارية	٢٠١١	١٠٠	٧٠,٤٠٠	١٠٠	٧٠,٤٠٠	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (مغفأة)

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

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بإستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي بدأت في أو بعد يناير ٢٠١٩ كما يلي:

أ - تعديلات لم ينتج عنها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

للشركة:

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥

٢٠١٧ -

تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الأعمال" و(١١) "الترتيبات المشتركة" ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) "ضرائب الدخل" و(٢٣) "تكاليف الإقراض".

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والمناقص الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد:

- ما إذا كانت المعالجة الضريبية يجب ان تعتبر بشكل إجمالي؛
- افتراضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبية؛
- تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأساس الضريبي ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والاعفاءات الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة ؛
- وأثر التغييرات في الوقائع والظروف.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية". تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي ، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناءً على نموذج الأعمال ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة"

تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة. وتوضح هذه التعديلات ان المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءاً من صافي الإستثمار في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها .

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين" تتعلق هذه التعديلات فيما يتعلق بالتعديل على الخطط أو التخفيضات أو التسويات.

ب - تعديلات اثرت على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار" قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "الإيجارات" الذي حل محل الإرشادات الموجودة بشأن عقود الإيجار ، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" و التفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي- الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (٢٧) "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار."

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في كانون الثاني ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها عموماً في المركز المالي للشركة ، ما لم تكن المدة ١٢ شهراً أو أقل أو عقد إيجار لأصول منخفضة القيمة. وبالتالي ، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي تم الغائه بالنسبة للمستأجرين. لكل عقد إيجار ، يعترف المستأجر بالتزام مقابل التزامات الإيجار المتكبدة في المستقبل. في المقابل ، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر ، وهو ما يعادل عموماً القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مضافاً إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت الشركة استخدام المنهج المبسط والمسموح به بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) لأول مرة على عقود التأجير التشغيلي بشكل إفرادي (لكل عقد إيجار على حده) ، تم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة عموماً بمبلغ التزام التأجير باستخدام سعر الفائدة عند التطبيق لأول مرة .

تم قياس موجودات حق الاستخدام بمبلغ مساو للالتزامات الإيجار ، بعد ان تم تعديله بأي مدفوعات تأجير مدفوعة مسبقاً أو مستحقة تتعلق بعقد إيجار معترف به في قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ولم ينتج قيد اية تعديلات على الأرباح المدورة كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ بموجب هذه الطريقة. لم يكن هناك عقود إيجار متدنية تتطلب إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

إن الحركة على حق استخدام موجودات والتزامات عقود الإيجار خلال الفترة كما يلي:

التزامات عقود الإيجار	موجودات حق استخدام	
دينار	دينار	رصيد أول يناير ٢٠١٩
٧,٦٥٥,٤٤٠	٧,٦٥٥,٤٤٠	
		اطفاء رصيد مصاريف إيجار مدفوعة مقدما
(٧٩٥,٧٣٥)	-	كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
٥٤,٥٦٢	-	الفائدة خلال الفترة
(١٠٩,١٢٤)	-	المدفوع خلال الفترة
-	(٨٤٥,٠٥٣)	الإطفاء خلال الفترة
٦,٨٠٥,١٤٣	٦,٨١٠,٣٨٧	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩

تحليل الإستحقاق:

١,٧٢٢,١٩٨	٩٨٤,٨٦٦	تستحق خلال ١٢ شهر (متداولة)
٥,٠٨٢,٩٤٥	٥,٨٢٥,٥٢١	تستحق خلال أكثر من ١٢ شهراً (غير متداولة)
٦,٨٠٥,١٤٣	٦,٨١٠,٣٨٧	

أنشطة التأجير للشركة وآلية المعالجة المحاسبية لها:

تقوم الشركة باستئجار عقارات للاستخدام في انشطته الاعتبارية وفي العادة تكون عقود الإيجار لفترات ثابتة تتراوح من سنة الى ثلاثون سنة ، وقد يتضمن بعضها خيارات تمديد ويتم التفاوض على شروط الإيجار على اساس افرادي وتحتوي على مجموعة من الأحكام والشروط المختلفة ، لا تتضمن عقود الإيجار اية تعهدات ولا يجوز استخدامها كضمانات لأغراض الإقتراض.

حتى نهاية الفترة/السنة المالية ٢٠١٨، تم تصنيف عقود ايجار العقارات اما كعقد ايجار تشغيلي او عقد ايجار تمويلي ، ويتم قيد المبالغ المدفوعة مقابل عقود التأجير التشغيلي في قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت خلال فترة عقد التأجير.

ابتداء من الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ ، تم الاعتراف بعقود الإيجار كموجودات حق استخدام والالتزامات المتعلقة بها في التاريخ الذي يكون فيه الأصل جاهز للإستخدام من قبل الشركة ، يتم توزيع قيمة كل دفعة ايجار ما بين التزامات التأجير وتكاليف التمويل ، ويتم قيد تكاليف التمويل في قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار للتوصل الى معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة ويتم اطفاء موجودات حق الانتفاع خلال العمر الإنتاجي للأصل او مدة الإيجار ايهما اقصر وفقاً لطريقة القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقود الإيجار مبدئيًا على أساس القيمة الحالية، وتشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمّنة) مطروحًا منها حوافز الإيجار المستحقة القبض؛
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل ؛
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية ؛
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار ، و
- دفع غرامات إنهاء العقد ، إذا كانت شروط عقد الإيجار تتضمن هذا الخيار.

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة عقد الإيجار الضمني أو معدل سعر الاقتراض الإضافي للمستأجر في حال عدم توفرها ، وهو السعر الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم قياس موجودات حق انتفاع بالتكلفة والتي تشمل ما يلي:

- قيمة القياس الأولي للالتزامات الإيجار؛
- أي دفعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء مطروحًا منها أي حوافز إيجار مستلمة؛
- أي تكاليف مباشرة الأولية ، و
- تكاليف الإرجاع (التجديد والترميم).

يتم إدراج المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الأصول ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الدخل ، ان عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهرًا أو أقل. بينما الأصول ذات القيمة المنخفضة مثل معدات تكنولوجيا المعلومات منخفضة القيمة وعناصر صغيرة من أثاث المكاتب.

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) لأول مرة ، استخدمت الشركة ما يلي:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظه عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول ؛
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار متدنية ؛
- محاسبة عقود الإيجار التشغيلي مع مدة إيجار متبقية تقل عن ١٢ شهرًا في أول كانون الثاني / يناير ٢٠١٩ كإيجارات قصيرة الأجل ؛
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي ، و
- استخدام الإدراك السابق في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

اختارت الشركة أيضًا عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يحتوي أو لا يحتوي على عقد إيجار في تاريخ التطبيق الأولي. وبدلاً من ذلك اعتمدت الشركة بالنسبة للعقود التي تم إبرامها قبل تاريخ الانتقال على تقييمها تم من خلال تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" و التفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار".

٤ - الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

ان اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الافصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الإئتمانية المتوقعة وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة الموحدة وضمن حقوق الملكية . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتمد بأن تقديراتنا المعتمدة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وممتثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٨ بإستثناء أثر ما يلي :

خيارات التمديد والإنهاء في عقود الإيجار

يتم تضمين خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار. تستخدم هذه الشروط لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود ، ان معظم خيارات التمديد والإنهاء المحفوظ بها قابلة لممارسة من قبل كل من الشركة والمؤجر.

تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار ، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد ، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنجائه). تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

خصم مدفوعات الإيجار

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة ("IBR"). طبقت الإدارة الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	ذمم تجارية
٧٦,٦٠٤,٧٥٩	٨٩,٥٤٦,٩٧٨	شيكات برسم التحصيل *
٢٠,٩١٨,٥٦٠	٢٣,٦٨٢,٣٥٠	ذمم موظفين
٢٥١,٥٩٩	٥٧٩,٨٧٨	ذمم مدينة أخرى
٣٢٩,٥٩٩	١١٢,٧٠٢	
٩٨,١٠٤,٥١٧	١١٣,٩٢١,٩٠٨	
(٥,٤٢٤,٤٠٧)	(٥,٨١٣,٦٣٣)	ينزل: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٩٢,٦٨٠,١١٠	١٠٨,١٠٨,٢٧٥	المجموع

* يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل حتى نهاية العام ٢٠١٩.

- تمثل الحركة على مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	رصيد بداية الفترة / السنة
٥,٥٦٢,٥٣٩	٥,٤٢٤,٤٠٧	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
٩٠٧,٦١٧	-	رصيد بداية الفترة / السنة (المعدل)
٦,٤٧٠,١٥٦	٥,٤٢٤,٤٠٧	إضافات
٢١٦,٠٠٤	٣٩٢,١٠٩	ديون معدومة **
(١,١٦٥,٢٨٢)	(٤٣,٨٥٨)	فرق عملة
(٩٦,٤٧١)	٤٠,٩٧٥	
٥,٤٢٤,٤٠٧	٥,٨١٣,٦٣٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

** تم خلال العام ٢٠١٩ اعدام ديون بقيمة ٤٣,٨٥٨ دولار أمريكي بموجب توصية لجنة التدقيق القاضي بإعدام الديون المدينة لشركات المجموعة منذ ما قبل عام ٢٠٠٥ والمرصودة بمخصصات تغطي ١٠٠% من هذه الديون.

- إن تفاصيل أعمار الذمم التجارية بالصافي بعد طرح الخسارة الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	لغاية ٩٠ يوم
٥٢,٦٧٠,١٧١	٥٦,٥١٦,٢٣٣	٩١ يوم - ١٨٠ يوم
١٢,٠١١,٠٥٠	٨,١٤٩,٧٣٤	١٨١ يوم - ٣٦٥ يوم
٦,٤٩٩,١٣٠	١٩,٠٦٧,٣٧٨	
٧١,١٨٠,٣٥١	٨٣,٧٣٣,٣٤٥	المجموع

- تشمل هذه الذمم مبالغ مستحقة على السلطة الفلسطينية بحوالي ٢٨,٩٦ مليون دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٢٣,٥٧ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
دولار أمريكي ٦,١٢٨,٦٤٧	دولار أمريكي ٤,٦٨٢,٣٢٠	مطالبات مدينة
٥٠٨,٤١٣	١,٣١٨,٥٢١	ضريبة القيمة المضافة
٢,٦٣٧,٦٩٤	٣,٤٣٧,٧٥٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٠٩٣,٠٠٤	١,١٦٤,٦١٣	تأمينات نقدية مقابل كفالات واعتمادات بنكية
٧,٣٧٨,٠٣٠	٦,٣٦٠,٦٥٢	دفعات مقدمة للموردين
١,٥٢٤,٥٢٩	٣,٥٨٨,٥٤٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٠,٢٧٠,٣١٧</u>	<u>٢٠,٥٥٢,٤١٠</u>	

٧ - استثمار في أراضي

بلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي ١,٣٢٦,٨٨٤ دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، علماً بأن جزء من هذه الأراضي والتي تبلغ قيمتها العادلة ٥٠٧,٧٥٧ دولار أمريكي مرهونة لبعض البنوك لقاء تسهيلات إئتمانية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
دولار أمريكي ١٤,٥٣٥,٣٨٥	دولار أمريكي ١٤,٥٣٥,٣٨٥	شهرة - بالصافي *
٢,٢٦٩,٢٢١	٢,٢٦٩,٢٢١	علامات تجارية **
١١٥,٥٩٥	٤٨,٩٠٣	برامج حاسوب
<u>١٦,٩٢٠,٢٠١</u>	<u>١٦,٨٥٣,٥٠٩</u>	المجموع

* نتجت الشهرة عن قيام الشركة بشراء حصص بقيمة تفوق القيمة الدفترية لها في بعض شركاتها التابعة.

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

٩- أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصاريف مستحقة
٥,٨٩٦,٧٢٩	٦,٨٦١,٠٦٩	فوائد مستحقة
٩٤٣,٢٢٩	٩٣٥,٧٣٤	ايرادات مقبوضة مقدماً
٢٦٣,٨٢٤	١,٠٧١,٠٥٢	رواتب ومكافآت مستحقة
٣,٣١٥,٣٦٢	٣,٧٤٦,٢٦٧	إجازات مستحقة
٩٧٨,٠٦١	١,١٦٢,٧٧١	أمانات الضمان الاجتماعي
٨٦,٨٨٢	١٥٦,٤٣٧	أمانات ضريبة المبيعات
١٣١,٤٩٢	١٠,٩٧٩	أمانات ضريبة دخل - موظفين
٦٧٠,٩٩٦	٤٨٤,٠٩٥	التزامات مقابل صيانة ما بعد البيع
-	٥٣٧,٨١٠	دفعات مقبوضة مقدماً من العملاء
١,٠٤٢,٠٢٠	٩٩٨,٠٠٨	مخصصات متنوعة
٤٥٦,٤٩٩	٩٧٢,٦٨٣	أخرى
٢,٧٤١,٢٠٨	٣,٠٢١,٤٣٨	
١٦,٥٢٦,٣٠٢	١٩,٩٥٨,٣٤٣	المجموع

١٠- بنوك دائنة

يتكون هذا البند من التسهيلات الممنوحة للشركات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
٤,٥٨٢,٤٦٨	٥,٣٢٠,٤٠٦	شركة التوريدات والخدمات الطبية
٢٦,٦٠٨,٩٩٧	٣٢,٢١١,٥٣٧	شركة يونيبال للتجارة العامة
١٤,٣٨٤,٠٤٤	١٨,٨٧٨,٣٤١	الشركة العربية الفلسطينية للسيارات
١٣١,١٢٢	-	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
-	١,٧٢٧,٤٠٦	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (مغاة)
٦٧٧,٢٢٤	٣,٨١٢,٧٨٦	
٤٦,٣٨٣,٨٥٥	٦١,٩٥٠,٤٧٦	المجموع

١١ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي:

قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٢٨٦,٠٠٠	١,٣٣٦,٠٠٠	٣,٩٦١,٠٠٠	-
٨٢٣,٣٣٣	١,١٦٦,٠٠٠	٢,١٤٦,٦٦٧	٤,٦٦٤,٠٠٠
٢,١٠٩,٣٣٣	٢,٥٠٢,٠٠٠	٦,١٠٧,٦٦٧	٤,٦٦٤,٠٠٠
الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار:			
قرض البنك الأهلي الأردني			
قروض البنك العربي			
شركة سنيورة للصناعات الغذائية:			
قرض البنك الأهلي الأردني			
قروض البنك العربي			
الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات:			
قرض البنك الأهلي الأردني			
قرض بنك القدس			
قرض بنك فلسطين للإستثمار			
قرض بنك القاهرة عمان			
قرض البنك العربي			
قرض بنك فلسطين			
الشركة الفلسطينية للسيارات:			
قرض البنك الوطني			
قرض بنك الاسكان			
قرض البنك الأردني الكويتي			
قرض البنك العربي			
قرض بنك القدس			
قرض البنك الأهلي الأردني			
قرض بنك القاهرة عمان			
قرض بنك فلسطين المحدود			
قرض البنك الاسلامي العربي			
قرض بنك الأردن			
قرض مصرف الصفا			
الشركة العربية للتأجير التمويلي:			
البنك الوطني			
قرض البنك الأهلي الأردني			
قرض بنك القدس			
وكالة التعاون الانمائي الايطالية*			
بنك الإستثمار الفلسطيني			
الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق:			
قرض البنك الإسلامي العربي			
قرض بنك الإستثمار العربي			
قرض بنك القاهرة عمان			

- ان هذه القروض تتراوح فائدتها ما بين ٣,٧% و ٧% وممنوحة في فلسطين والاردن.

* إن هذا القرض ممنوح من وكالة التعاون الانمائي الايطالية في فلسطين دون فائدة مع فترة سماح تصل الى خمس سنوات.

١٢ - سندات قرض

قامت الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار خلال شهر يناير ٢٠١٨ بإصدار سندات قرض بقيمة اسمية إجمالية مقدارها ٣٥ مليون دولار أمريكي، القيمة الاسمية لكل سند منها ١٠ آلاف دولار أمريكي، تاريخ إصدارها ١٨ يناير ٢٠١٨ وإستحقاقها ١٨ يناير ٢٠٢٢، وسعر الفائدة المحتسب على السندات 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٪، 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.

تم خلال العام ٢٠١٨ ابرام اتفاق تحوط من تقلبات سعر فائدة LIBOR مع البنك العربي - فلسطين يتم بموجبه دفع سعر مبادل لسعر LIBOR ويبلغ ٣,٢٦٢٪ ثابت للبنك عن ال ٣٠ شهر الاخيرة من عمر السندات مقابل الحصول على سعر فائدة ٦ أشهر LIBOR بحيث يتم احتساب دفعات الفائدة على ٣٦٠ يوماً وتدفع كل ستة اشهر ابتداء من ١٨ يوليو ٢٠١٩

إن القيمة الاسمية الإجمالية لسندات القرض مضمونة بموجب رهونات من الدرجة الأولى بما لا تقل نسبته عن ١١٠٪ من القيمة الاسمية للسندات وتتضمن هذه الرهونات أسهم وقطع أراضي.

١٣ - ضريبة الدخل شركات تابعة

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
دولار أمريكي ٢,٨٤٧,٦٠٤	دولار أمريكي ٢,٧٩٦,٠٩٤	رصيد بداية الفترة / السنة
(٤,٤٠٩,٨٩٠)	(٣,٤٠١,٢٢٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤,٣٥٨,٣٨٠	٢,٦٢٣,٤٤٩	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
٢,٧٩٦,٠٩٤	٢,٠١٨,٣١٦	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		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دولار أمريكي ٢,٢١٣,٨٢٤	دولار أمريكي ٢,٦٢٣,٤٤٩	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
(٣٩,٢٧٠)	(١٥٦,٢٤٧)	إطفاء ضريبية مؤجلة للفترة
٢,١٧٤,٥٥٤	٢,٤٦٧,٢٠٢	

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة:

اسم الشركة	مخالصة نهائية لغاية العام
شركة يونيبال للتجارة العامة	٢٠١٧
شركة سكاى للدعاية والاعلان والترويج	٢٠١٧
شركة التوريدات والخدمات الطبية	٢٠١٧
الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات	٢٠١٧
الشركة الفلسطينية للسيارات	٢٠١٦
الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد	٢٠٠٥
الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق	٢٠١٦
شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الأردن - فلسطين)	٢٠١٧
شركة مصنع اريحا للمياه الصحية والمعدنية	تحت التصفية
الشركة العربية للتأجير التمويلي	٢٠١٦
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الأردن (مغاة)	٢٠١٦

برأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات الأخوذة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ 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 ولغاية ٣١ يناير ٢٠١٤ وعلى اعفاء اسمي مقداره ٥٠% من ضريبة الدخل لمدة ١٢ عام ابتداءً من أول يناير ٢٠١٥ ولغاية ٣١ يناير ٢٠٢٦.

١٤ - حصة السهم من ربح الفترة

يتكون هذا البند مما يلي:

الربح للفترة - قائمة (ب)	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم *	
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة	
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥,٦٧٤,٠٧٠	٨,٣٠٧,٧١١
سهم	سهم
٨٠,٥٠٠,٠٠٠	٨٧,٥٠٠,٠٠٠
دولار/سهم	دولار/سهم
٠,٠٧٠	٠,٠٩٥

* تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح العائد لمساهمي الشركة بناء على عدد الأسهم المصرح بها للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٢٠١٨ حيث تم اعادة احتساب ارقام الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً لمعدل رأس المال بعد الزيادة بتوزيع أسهم مجانية بقيمة ٥,٥ مليون دولار أمريكي 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 ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
دولار أمريكي ٧,٤٩٤,٨٤٣	دولار أمريكي ٧,٧٣٠,٨٨٤	اعتمادات استنادية
٢٢,٨٠٢,٠٥٠	٢٤,٥٤٦,٢٤٧	كفالات بنكية
٩٧,٧٧٧	٧٩,٦٤٠	بوالص تحصيل
<u>٣٠,٣٩٤,٦٧٠</u>	<u>٣٢,٣٥٦,٧٧١</u>	

١٦ - القضايا

أ - شركة سنيورة للصناعات الغذائية

هنالك قضايا مقامة على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بقيمة ١٠٠,٠٧٠ دولار أمريكي لإبطال مطالبات الشركة ضد الغير و/أو مطالبات عمالية، وبرأي المستشار القانوني وادارة الشركة أنه 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 ٤,٢٥٣,٨٠٠ دولار أمريكي، وبرأي المستشار القانوني وادارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوي.

ج - شركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدنية

خلال سنة ٢٠٠٨، أقام المساهم المالك لـ ١٥٪ من رأس مال الشركة " شركة المجموعة الأهلية للتأمين " قضية ضد السيد علي العقاد بصفته الشخصية وبصفته رئيس مجلس إدارة شركة مصنع أريحا للمياه الصحية، وضد السادة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك) بصفته مساهمة وعضو مجلس إدارة في شركة مصنع أريحا للمياه الصحية ويمثلها السيد طارق عمر العقاد، يطالب من خلالها تعويضاً مقداره ٧٢١,٥٧٧ دولار أمريكي 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 وبتاريخ ٦ يناير ٢٠١١ صدر قرار برد الدعوى المقامة ضد الشركة لكونها مقدمة من غير ذي صفة ولاحقاً لذلك قام المدعي باستئناف القرار لدى المحكمة المختصة وصدر قرار بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣ من محكمة الاستئناف بقبول مبدأها وعليه تقدم محامي الشركة بنقض ضد القرار المذكور. وقد صدر قرار المحكمة برفض النقض وإعادة الاوراق الى محكمة الدرجة الاولى للسير بالدعوى بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٥. قامت الشركة بطلب لرد الدعوى وتم الانتقال للنظر في طلب رد الدعوى المقدم من قبل محامي الشركة والجلسة مؤجلة لتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٦ لتقديم لائحة جوابية في الطلب من قبل الخصم.

في تاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٦ تم قبول الطلب المقدم من قبل المحامي ورد الدعوى عن المدعي عليهما. تم استئناف الطلب وصدر بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٧ قرار محكمة الاستئناف بإلغاء الحكم المستأنف ورد الطلب المقدم من الشركة وإعادة الدعوى لمصدرها للسير بها من المرحلة التي وصلت اليها. تقدمت الشركة بطعن للقرار الصادر عن محكمة الاستئناف لدى محكمة النقض، اصدرت محكمة النقض قرارها بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٨ بعدم قبول الطعن حيث اعتبرت ان الحكم المطعون به لا يندرج تحت مفهوم الحكم النهائي القابل للطعن بطريق النقض، قامت الشركة باعادة الاوراق الى محكمة الدرجة الاولى للسير بالدعوى وتم تحديد الجلسة القادمة لتكون بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٩.

د - شركة يونيبال للتجارة العامة

هنالك قضايا مقامة ضد شركة يونيبال للتجارة العامة بقيمة ٤٩,٢٧٢ دولار أمريكي، وبراى المستشار القانوني وإدارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوى.

هـ - الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات بقيمة ٦,٨٥٥ دولار أمريكي، وبراى المستشار القانوني وإدارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوى.

و - الشركة الفلسطينية للسيارات

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة الفلسطينية للسيارات بقيمة ٣٩١,٩١٢ دولار أمريكي، وبراى المستشار القانوني وإدارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوى.

ز - شركة سكاى للدعاية والاعلان

هنالك قضايا مقامة ضد شركة سكاى للدعاية والاعلان بقيمة ٤٠,١٨٧ دولار أمريكي، وبراى المستشار القانوني وإدارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوى.

ح - الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد غير محددة القيمة، وبراى المستشار القانوني وإدارة الشركة انه تم تسوية ودية بين الشركة والمدعي وتم دفع تعويض للمتضرر وبالتالي لا يوجد أي التزامات مالية على الشركة.

هذا وبراى إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب على الشركة أية التزامات تفوق المخصصات المستدركة في القوائم المالية.

١٧ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

أرصدة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
دولار أمريكي ٤٧١,٢٥٦	دولار أمريكي ٩٩٨,٦٤٥	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢,٩٧٠	-	شركة العقاد للاستثمار - مساهم رئيسي
-	٤٤١	شركة تليد - الخليج
٢٤٠,٨٠٤	٢٤٣,٢٥٥	شركة تليد للخدمات الطبية
٧١٥,٠٣٠	١,٢٤٢,٣٤١	شركة وسط وغرب افريقيا للوكالات التجارية
-	٥٣,٠٨٨	المطلوب لإطراف ذات علاقة
٧٣٩,٠١٧	١,٥٣٠,٧٦٠	شركة تليد للتوريدات الطبية - الخليج
٧٣٩,٠١٧	١,٥٨٣,٨٤٨	مساهمين الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار **

معاملات:

حجم التعامل	طبيعة التعامل	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
دولار أمريكي ٤٤,١٧٧	مصاريف سفر وتأمين مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة العقاد للاستثمار - مساهم رئيسي
حجم التعامل	طبيعة التعامل	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
دولار أمريكي ٨٦,٩١٧	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 دولار ٢,٣٠١,٤١٢ أمريكي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (١,٩٧٨,٧٥٢ دولار أمريكي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨).

١٨- التحليل القطاعي

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		٢٠١٩		٢٠١٨	
صناعي	تجاري	خدماتي	أخرى	دولار أمريكي	دولار أمريكي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٣,٨٦٧,٠٥٠	٣٣٤,٢٧٩,٤١٠	٣,٧٦٩,٣٨٨	٥٤٢,٢٩٤	٣٩٢,٤٥٨,١٤٢	٣٤٧,٠٣٧,٢٦١
(٣٥,٧٤١,٢٦٦)	(٣٠٦,٢٦٤,٠٤٠)	(١,٨٧٢,٧٩٢)	-	(٣٤٣,٨٧٨,٠٩٨)	(٣٠٤,٠١٤,٠٦١)
١٨,١٢٥,٧٨٤	٧٨,٠١٥,٣٧٠	١,٨٩٦,٥٩٦	٥٤٧,٢٩٤	٤٨,٥٨٠,٠٤٤	٤٣,٠٢٣,٢٠٠
(١٣,٦٣١,٢٤٤)	(١٧,٥٧٧,٣٢٩)	(٦١٨,٢١٣)	(٤,٠٩٦,٩٥٨)	(٣٥,٩٢٣,٧٤٤)	(٣٢,٨٠٥,٥٨٧)
٤,٤٩٤,٥٤٠	١٠,٤٣٨,٠٤١	١,٢٧٨,٣٨٣	(٣,٥٥٤,٦٦٤)	١٢,٦٥٦,٣٠٠	١٠,٢١٧,٦١٣
(٣٩٠,٨٢٦)	(١,٩٩٦,٠٨٢)	(٣٥,٢٩٤)	(٤٥,٠٠٠)	(٢,٤٦٧,٢٠٢)	(٢,١٧٤,٥٥٤)
٤,١٠٣,٧١٤	٨,٤٤١,٩٥٩	١,٢٤٣,٠٨٩	(٣,٥٩٩,٦٦٤)	١٠,١٨٩,٠٩٨	٨,٠٤٣,٠٥٩
مجموع الربح					
بيزل: تكلفة المبيعات والخدمات					
مجموع الأيرادات					
بيزل: مصاريف موزعة على القطاعات					
الربح قبل الضرائب					
بيزل: ضريبة الدخل					
الربح للسنة					

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

دولار أمريكي

دولار أمريكي

٣٨٣,١٣٥,٤٨١

٤١٢,٣١٢,١٠٨

٢٤٣,٧٣١,٦٤٥

٢٦٩,٩١٣,٨٩٤

اجمالي الموجودات

اجمالي المطلوبات

ب - فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأصول الشركة:
 إن جميع الشركات التابعة تتمركز في منطقة السلطة الفلسطينية باستثناء ما يرد في الجدول أدناه :

٢٠١٩		٣٠ يونيو ٢٠١٩		٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٨		٢٠١٨	
المطلوبات	الموجودات	المصاريف	الإيرادات	المصاريف	الإيرادات	المنطقة الجغرافية	المنطقة الجغرافية	إسم الشركة	إسم الشركة
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	الأردن	الأردن	شركة سنيورة للصناعات الغذائية	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
٤٤,٢٤٦,٩١٥	٩٠,٩١١,٢٦٩	١٥,٧٧١,٦٢٢	١٧,٠٤٥,٢٦٥	٣٧,٢١٧,٦٤٣	٤٠,٣٧٥,٤٩٥	الأردن	الأردن	شركة سنيورة للصناعات الغذائية	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
٧,٥٨٥,٦٦٠	٩,٥٤٤,٢٦٩	١٢,٦٩٩,٠٠٠	١٣,٢٩٢,٨٥٠	٤١,٦٣٨	٢٨٢,٤٧٨	الأردن	الأردن	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الاردن	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الاردن
٢٠١٨	٣١ ديسمبر	٢٠١٨	٣٠ يونيو	٢٠١٨	٣٠ يونيو	المنطقة الجغرافية	المنطقة الجغرافية	إسم الشركة	إسم الشركة
المطلوبات	الموجودات	المصاريف	الإيرادات	المصاريف	الإيرادات	المنطقة الجغرافية	المنطقة الجغرافية	إسم الشركة	إسم الشركة
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	الأردن	الأردن	شركة سنيورة للصناعات الغذائية	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
٣٩,٤٥١,٨٧٦	٨٦,٤٣٣,٥٥٠	٣٧,٢١٧,٦٤٣	٤٠,٣٧٥,٤٩٥	٤١,٦٣٨	٢٨٢,٤٧٨	الأردن	الأردن	شركة سنيورة للصناعات الغذائية	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
١,١٤٩,٥٦٥	٢,٥١٤,٣٢٣	٤١,٦٣٨	٢٨٢,٤٧٨	٤١,٦٣٨	٢٨٢,٤٧٨	الأردن	الأردن	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الاردن	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الاردن

١٩ - مستويات القيمة العادلة

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

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

العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة	مدخلات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم و المدخلات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة		موجودات مالية بالقيمة العادلة
				٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
لا ينطبق	لا ينطبق	السعر السوقي	المستوى الاول	١٢,٥١٣	١٢,٥١٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من قائمة الدخل
لا ينطبق	لا ينطبق	السعر السوقي	المستوى الاول	١٣,١٥٧,٩٥٩	١٢,٧٥٩,٢٩٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
لا ينطبق	لا ينطبق	مقارنتها مع اداة ماليه مشابه	المستوى الثاني	٨,٠٣٨,١٣٥	٨,١١٤,٠٧٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
لا ينطبق	لا ينطبق	مقارنتها مع اداة ماليه مشابه	المستوى الثاني	٤,٦٤٠,٥٧٣	٥,٤٥١,٥٢٢	صناديق استثمارية
				١,٣٢٦,٨٨٤	١,٣٢٦,٨٨٤	استثمار في اراضي
				٢٧,١٧٦,٠٦٤	٢٧,٦٢٤,٢٨٩	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

لم تكن هناك أي تحولات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 الموحدة المرجعية الموزعة للشركة تقارب قيمتها العادلة:

٢٠١٨	٣١ ديسمبر	٢٠١٩	٣٠ يونيو	
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	مستوى القيمة العادلة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة
٣٥,٨١١,٨٠٦	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٧٩٧,٢٢٢	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	سندات قروض طويلة الأجل
٧٣,٠٩٥,٥٣٥	٧٢,٩٦٤,١١٢	٧٧,٥٢٠,٨٥٤	٧٧,٣٨٢,٢٤١	قروض
١٠٨,٩٠٧,٣٤١	١٠٧,٩٦٤,١١٢	١١٣,٣١٨,٠٧٦	١١٢,٣٨٢,٢٤١	مجموع المطلوبات المالية غير محددة بالقيمة العادلة

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

إن القيمة العادلة المذكورة اعلاه هي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

٢٠ - تعديل أرقام المقارنة

قامت المجموعة بتعديل ارقام المقارنة للقوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بأثر رجعي لتتماشى مع التعديل الذي قامت به المجموعة على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما هو مبين أدناه:

أولا - التعديلات على السنوات السابقة وبأثر رجعي

- أ - إثبات القيمة العادلة للاستثمار في الأراضي
ب - عكس تقييم بند الاراضي في الممتلكات والمعدات المقيد بالسنوات السابقة

ثانيا - إثبات الأراضي المتعلقة بالممتلكات والمعدات بالقيم العادلة

إن اثر التعديلات الحاصلة على الحركة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبينة كما يلي:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الرصيد المعدل	التغير في احتياطي تقييم ممتلكات ومعدات	تعديلات سنوات سابقة	الرصيد قبل التعديل	
دولار امريكي ٨,٥٦٤,٠١٢	دولار امريكي -	دولار امريكي ٤٤١,١٣٢	دولار امريكي ٨,١٢٢,٨٨٠	<u>قائمة التغيرات في حقوق الملكية</u>
١٤,٧٩٧,٤٥٦	١٤,٨٠٠,٥٠٢	(٤,٠٣١,٣٩٣)	٤,٠٢٨,٣٤٧	الأرباح المدورة
١٠٤,٥٢٤,٢٥٩	١٤,٨٠٠,٥٠٢	(٣,٥٩٠,٢٦١)	٩٣,٣١٤,٠١٨	احتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات
٣٢,٤١١,٣٠٩	-	(٨١,١٥٩)	٣٢,٤٩٢,٤٦٨	مجموع حقوق المساهمين
١٣٦,٩٣٥,٥٦٨	١٤,٨٠٠,٥٠٢	(٣,٦٧١,٤٢٠)	١٢٥,٨٠٦,٤٨٦	حقوق غير المسيطرين
				مجموع حقوق الملكية