

الشركة الفلسطينية للإستثمار والإئتمام المساهمة العامة المحدودة

رام الله/ فلسطين

٥٦٢٦٠٠٤٢٩

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

وتقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

معايحه وشركاهم

المحتويات

صفحة	
١	تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية
البيانات المالية	
٣-٢	بيان المركز المالي المرحلي
٤	بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل المرحلي
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي
٨-٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية



معاينة وشركاهم
Maayah & CO.

محاسبون قانونيون
Certified Public Accountants

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الفلسطينية للاستثمار والإئتماء المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المرفق للشركة الفلسطينية للاستثمار والإئتماء المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨، وكذلك بيانات الأرباح والخسائر والدخل الشامل المرحلي والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) المتعلق بأعمال المراجعة، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بالاستفسار بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، واتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. إن نطاق اعمال المراجعة تقل بكثير عن نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي، لا تمكننا اعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الامور الهامة التي يمكن ان تظهرها اعمال التدقيق، وعليه، فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا، فانه لم يسترعي انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بان البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة الفلسطينية للاستثمار والإئتماء المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

عبله سميح معاينة
مدققة حسابات قانونية

رام الله في ٢٨/٨/٢٠١٨

الشركة الفلسطينية للاستثمار والإئتماء المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

بيان رقم ١

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

بالدينار الأردني

٣١ كانون أول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
مدققة	غير مدققة	
		الأصول
		الأصول المتداولة
٢٤١٧٦٦٧	٢١٠١٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك
٧٠٩٠	٧٠٩٠	تأمينات لصالح بورصة فلسطين
١٩٩١٢	٨٦٤٠٧	الذمم المدينة
٢٢٩١٥٧٨	٢٢٧٠٠٠٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٩٥١٤	١٥٤٦٦	الأرصدة المدينة الأخرى
٥٦٥٧	٢٦٠٩١	ضريبة الدخل - سلفيات وخصم بالمصدر
٤٨٢١٤١٨	٢٤٢٦٠٧٥	اجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
٦١٦٤٥٥	٦١٦٤٥٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٣٨١٠٠	٦٣٨١٠٠	الاستثمارات الأخرى
١٠٩٨٢٤٥	١٠٩٨١٢٥	الأراضي والممتلكات والمعدات
٢٣٥٢٨٠٠	٢٣٥٢٦٨٠	مجموع الأصول غير المتداولة
٧١٧٤٢١٨	٤٧٧٨٧٥٥	اجمالي الأصول

توقيع المدير العام

توقيع رئيس مجلس الإدارة

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون أول ٢٠١٧	ايضاح
غير مدققة	مدققة	
		الالتزامات وحقوق الملكية
		الالتزامات المتداولة
١٣٧٢٤٤٠	٣٦٢٨٦٣٥	٣ البنوك الدائنة والشيكات الآجلة
٢٤٣٧٣٤	١٤٦٠١	الذمم الدائنة
١١٨٢	٩٧٥٨٩	المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة
-	١٤٤٥٥	ضريبة الدخل
١٦١٧٣٥٦	٣٧٥٥٢٨٠	اجمالي الالتزامات المتداولة
		الالتزامات غير الجارية
٤٣٦٧٨	٤٢٢٩٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٦٦١٠٣٤	٣٧٩٧٥٧٦	اجمالي الالتزامات
		حقوق الملكية
		رأس المال المصرح به والمدفوع كاملاً
٤٨٤٠٤١٩	٤٨٤٠٤١٩	٤٨٤٠٤١٩ سهما بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم
٤٧٦٥١	٤٧٦٥١	الاحتياطي الإجباري
(٤٦٣٦٦٣)	(٤٦٣٦٦٣)	احتياطي التغير في القيمة العادلة
(١٣٠٦٦٨٦)	(١٠٤٧٧٦٥)	الخسائر المتراكمة
٣١١٧٧٢١	٣٣٧٦٦٤٢	اجمالي حقوق الملكية
٤٧٧٨٧٥٥	٧١٧٤٢١٨	اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية وتقرأ معها.

توقيع المدير العام

توقيع رئيس مجلس الإدارة

الشركة الفلسطينية للاستثمار والإئتماء المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بيان رقم ٢
بالدينار الأردني

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧		البيان
غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
٢١٦٢٠٠٦	٢٤٢٣٧	-	-	المبيعات
(٢٠٧٦٦٤٥)	-	-	-	المشتريات
٨٥٣٦١	٢٤٢٣٧	-	-	الربح التشغيلي
(٤٦٦٨٩)	(١٧٩١٦)	(٣٤٦٩٤)	(١٧٥١١)	المصاريف الإدارية والعمومية
(١٢٠)	(٦٠)	(١٣٥)	(٧٣)	الاستهلاك للفترة
(٣٤٤١١)	(١٧٠٨٢)	-	-	مصاريف وعمولات الجاري مدين
-	-	٥٢١٨٠	٥٢١٨٠	توزيعات أرباح الأسهم
٤٦٠٨	٥٨٥٣	(٢١٤)	-	فروق عملة
(٢٧٤٦٣١)	(١٥٣٥٣٨)	٧٥٢٩٢	٦٣٩١٢	ربح (خسارة) تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٦٩٦١	٦	(١٢٧٠٧٣)	(١٢١٨٢٩)	ربح (خسارة) بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٢٥٨٩٢١)	(١٥٨٥٠٠)	(٣٤٦٤٤)	(٢٣٣٢١)	الخسارة للفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢٥٨٩٢١)	(١٥٨٥٠٠)	(٣٤٦٤٤)	(٢٣٣٢١)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

حصة السهم الأساسية والمخفضة من (الخسارة) للفترة (٠,٠٥٣) (٠,٠٣٣) (٠,٠٠٧) (٠,٠٠٥)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية وتقرأ معها.

الشركة الفلسطينية للاستثمار والإيحاء المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

بيان رقم ٣

بالدينار الأردني

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

المجموع	احتياطي التغير في القيمة العادلة	الخسائر المتراكمة	الاحتياطي الإيجابي	رأس المال
٣٣٧٦٦٤٢	(٤٦٣٦٦٣)	(١٠٤٧٧٦٥)	٤٧٦٥١	٤٨٤٠٤١٩
(٢٥٨٩٢١)	-	(٢٥٨٩٢١)	-	-
٣١١٧٧٢١	(٤٦٣٦٦٣)	(١٣٠٦٦٨٦)	٤٧٦٥١	٤٨٤٠٤١٩
٣١٣٦٩١٣	(٧٥٨٦٦٣)	(٩٩٢٤٩٤)	٤٧٦٥١	٤٨٤٠٤١٩
(٣٤٦٤٤)	-	(٣٤٦٤٤)	-	-
٣١٠٢٢٦٩	(٧٥٨٦٦٣)	(١٠٢٧١٣٨)	٤٧٦٥١	٤٨٤٠٤١٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية وتقرأ معها.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

الرصيد في ١ كانون ثاني ٢٠١٨

الخسارة للفترة- بيان رقم ٢

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ - غير مدقق

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

الرصيد في ١ كانون ثاني ٢٠١٧

الخسارة للفترة- بيان رقم ٢

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ - غير مدقق

الشركة الفلسطينية للاستثمار والإنتاج المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

بيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨		بيان رقم ٤
بالدينار الأردني		
٢٠١٧	٢٠١٨	البيان
غير مدقق	غير مدقق	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٤٦٤٤)	(٢٥٨٩٢١)	الخسارة للفترة - بيان رقم ٢
		التعديلات:
		بنود غير نقدية
١٣٥	١٢٠	الاستهلاك
٨٧٩١٨	٢١٥٧٥	خسارة تقييم موجودات مالية
١٣٣١	١٣٨٢	تعويض نهاية الخدمة
٥٤٧٤٠	(٢٣٥٨٤٤)	
		التغير في رأس المال العامل:
(٩٨٠٢)	(٦٦٤٩٥)	الذمم المدينة
(١٢٤٤٠)	٦٤٠٤٨	الموجودات المتداولة الأخرى
-	٢٢٩١٣٣	الذمم الدائنة
(٣٨٤)	(٩٦٤٠٧)	المطلوبات المتداولة الأخرى
-	(٣٤٨٨٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٢١١٤	(١٤٠٤٥٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٣٩)	-	شراء أجهزة
(٢٣٩)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٤٠٥١١)	جاري مدين البنك الوطني
-	(٤٠٥١١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣١٨٧٥	(١٨٠٩٦٥)	صافي الزيادة والنقص في النقد وما يعادله
١٤٣٠٨	١٨٨١٦٣	النقد والنقد المعادل أول السنة
٤٦١٨٣	٧١٩٨	النقد والنقد المعادل آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية وتقرأ معها.

الشركة الفلسطينية للإستثمار والإنماء المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
بالدينار الأردني

١- أهم السياسات المحاسبية:

أ- أساس إعداد البيانات المالية:

إن البيانات المالية المرفقة هي البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة للشركة الفلسطينية للإستثمار والإنماء المساهمة العامة المحدودة المسجلة لدى مراقب الشركات الفلسطيني كشركة مساهمة عامة تحت رقم ٥٦٢٦٠٠٤٢٩ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

ب- تم إعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

ج- إن الأسس المحاسبية المتبعة في البيانات المالية المرحلية توازي تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية وكذلك بالنسبة لأسلوب عرض البيانات المالية، باستثناء قيام الشركة بتطبيق ما ينطبق من معايير التقارير المالية الدولية التي دخلت حيز التنفيذ في ١ كانون ثاني ٢٠١٨، وإعادة تصنيف بعض بنود الحسابات لتتلائم مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية.

د- نظراً لأن البيانات المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات الواجب توفرها في البيانات المالية السنوية، لذا يجب قرائتها بالتوازي مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٧ كونها تعطي تحديداً للوضع القائم في الشركة منذ ذلك التاريخ. كما أن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ليست بالضرورة مؤشراً لنتائج أعمال السنة التي ستنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١٨.

هـ- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية المرحلية.

و- النقد والنقد المعادل:

لأغراض بيان التدفقات النقدية، فإن النقد والنقد المعادل يشمل النقد في الصندوق والحسابات البنكية الجارية والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ إيداعها بالصافي من الأرصدة البنكية الجارية الدائنة.

بلغ رصيد النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ حزيران ما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
غير مدقق	غير مدقق	
٤٦١٨٣	٢١٠١٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك
-	(١٣٨٢٠)	البنوك الدائنة
٤٦١٨٣	٧١٩٨	النقد والنقد المعادل

٢- تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) الأدوات المالية:

الهدف من معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) هو وضع مبادئ الابلاغ المالي عن الأصول المالية والمطلوبات المالية التي من شأنها تقديم معلومات ذات صلة ومفيدة لمستخدمي البيانات المالية لتقييم مبالغ وتوقيت ومدى التأكد من التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة.

حل معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) الأدوات المالية محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الأدوات المالية (الاعتراف والقياس) حيث شمل التعديل التصنيف، القياس، التدني في القيمة ومحاسبة التحوط. يستند تصنيف الادوات المالية على نموذج الأعمال والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

قامت الشركة باعادة تصنيف حساب الاستثمارات ما بين موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارياح او الخسائر وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر. لم ينتج عن اعادة التصنيف اي اثر على البيانات المالية.

٣- البنوك الدائنة والشيكات الآجلة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
مدقق	غير مدقق	
-	١٣٨٢٠	البنك الوطني - دينار أردني
٢٢٢٩٥٠٤	-	شيكات آجلة الدفع
٢٢٢٩٥٠٤	١٣٨٢٠	
١٣٩٩١٣١	١٣٥٨٦٢٠	البنك الوطني - جاري مدين دولار أمريكي
٣٦٢٨٦٣٥	١٣٧٢٤٤٠	

الشركة حاصلة على سقف جاري مدين ثابت بقيمة مليوني دولار أمريكي من البنك الوطني بفائدة ٥% سنوياً وبضمان الشخص الاعتباري