



التاريخ: 2015/08/10

حضرة السيد أحمد عويضة المحترم
الرئيس التنفيذي لسوق فلسطين للأوراق المالية
نابلس - فلسطين

الموضوع: الإفصاح عن نتائج البيانات المالية المرحلية للنصف الاول للشركة للسنة المالية 2015

تحية طيبة وبعد،،

أرفق لكم طيه تقرير البيانات المالية للنصف الاول للشركة للسنة المالية 2015 ، كما في 2015/06/30 .
مراجعة ومدققة من المدقق الخارجي . و فيما يتعلق بالبند (2/38) من نظام الإفصاح وجب التأكيد على الآتي
1. أعضاء مجلس الإدارة:

1	المهندس علي العقاد	رئيس مجلس الادارة	ممثلا عن الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (ابيك)
2	السيد طارق عباس	نائب رئيس المجلس	ممثلا عن الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (ابيك)
3	السيد احمد جودة	عضو مجلس إدارة	ممثلا عن الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (ابيك)
4	السيد نادر حواري	عضو مجلس إدارة	ممثلا عن الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (ابيك)
5	السيد عماد خوري	عضو مجلس إدارة	ممثلا عن شركة يونيبال للتجارة العامة
6	السيد جمال حداد	عضو مجلس إدارة	ممثلا عن صندوق الاستثمار الفلسطيني
7	السيد امجد الجعبري	عضو مجلس إدارة	ممثلا عن البنك الإسلامي العربي
8	السيد نهاد زواتيه	عضو مجلس إدارة	ممثلا عن شركة المشرق للتأمين

2. بلغ عدد الأسهم الصادرة 7,000,000 سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم كما في 2015/06/30 و هي مدفوعة بالكامل.





Arab Palestinian Shopping Center P.I.C.
الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق م.ع.م

3. الإدارة التنفيذية كالآتي:

- المهندس علي العقاد رئيس مجلس الإدارة
- السيد احمد يحيى رئيس الدائرة المالية
- السيد مروان ربايعه مدير الفريق التجاري.
- فادي ابو رحمة مشرف الموارد البشرية.

4. لا يوجد أي تغيير بما يتعلق بالنقاط التالية : إدارة الشركة و السيطرة عليها ،و مدققي الحسابات ،و نشاط و أعمال الشركة الرئيسية ،و اكتساب أي موجودات رئيسية للشركة أو التصرف فيها ،و إجراءات قانونية رئيسية.

مع الاحترام ،



م. علي العقاد
رئيس مجلس الإدارة

نسخة: هيئة سوق رأس المال المحترمين

المرفقات: نتائج الأعمال المرحلية للنصف الاول من عام 2015

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع.)

رام الله - فلسطين

مذكرة التدقيق

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع.)
رام الله - فلسطين

المعلومات المالية المرحلية وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع)
رام الله – فلسطين

جدول المحتويات

صفحة

	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٣	قائمة المركز المالي الموجزة
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموجزة
١٩-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

حضرات السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموجزة المرفقة للشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع) ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموجزة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة، وقائمة التدفقات النقدية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، واتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) - التقارير المالية المرحلية.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
رخصة رقم (٢٠٨)

رام الله: في ٩ آب ٢٠١٥

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع)
رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي الموجزة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣٠ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)		الموجودات المتداولة
٢٤٤,٠٤٨	٤١٩,١٨٩	٦	نقد وما في حكمه
٦٨٠,٩٠٨	٣٣١,٤١٣	٧	مدينون تجاريون، بالصافي
٧٧,٦٥٥	١٠٩,٤١٣	٨	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١١,٤٩٥,١٣١	١,٦٣١,٦٦٩	٩	المخزون، بالصافي
٢٩٠,٦٢٠	٢٩٨,٥٩٤	١٠	موجودات متداولة أخرى
٢,٧٨٨,٣٦٢	٢,٧٩٠,٢٧٨		مجموع الموجودات المتداولة
٩,٤٨٧,٠٨٠	٩,٤٨٩,٩٧٧	١١	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١,٧٧١,٠٢٢	٣,٥٣٦,٨٠٠	١٢	مشاريع قيد التنفيذ
١٠٧,٦٠٣	٩٧,٧١١		موجودات ضريبية مؤجلة
١١,٣٦٥,٧٠٥	١١,٥٧٤,٧١٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٤,١٥٤,٠٦٧	١٥,٩١٤,٧٦٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١,١١٦,١٠٨	٩٧١,١٠٠		شيكات برسم الدفع
١,٠٣٤,٧٢٥	١,٨١٧,٨١٧	١٣	ذمم تجارية دائنة
١,٠٤٤,٦٦٧	١,٠١٨,٠٠٢	٨	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١٤٢,٧١٣	١٨٦,١٦٦		إيرادات مقبوضة مقدماً
١٤٨,٢٣٩	١١٨,١٨٨	١٤	قروض، الجزء قصير الأجل
٥٠٤,٥٠٦	٥٤٦,٨٦٣		مطلوبات متداولة أخرى
٣,٩٩٠,٩٥٨	٤,٦٥٨,١٣٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٢٣,٧٢٢	٢٤٥,٤٩٠		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩٩٨,٦٧٦	٢,٣٧٠,٤٣٦	١٤	قروض، الجزء طويل الأجل
٥,٢١٣,٣٥٦	٧,٢٧٤,٠٦٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال المدفوع
٥٠,٧٤٩	٥٠,٧٤٩	١٦	إحتياطي قانوني
(٦٢٨,٧٨٩)	(٩٢٨,٧٩٦)		الخسائر المتراكمة
٢,٥١٨,٧٥١	٢,٥١٨,٧٥١	١١	إحتياطي إعادة التقييم
٨,٩٤٠,٧١١	٨,٦٤٠,٧٠٤		صافي حقوق الملكية
١٤,١٥٤,٠٦٧	١٥,٩١٤,٧٦٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزء من هذه القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها

أحمد يحيى
المدير المالي

علي العقاد
رئيس مجلس الإدارة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع)
رام الله - فلسطين

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاحات	
دينار أردني (غير مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)		
١٠,٢٧٧,٠٣٢	٩,٢٠١,٧٨٣		المبيعات
(٨,٧٢٣,٣٤٦)	(٧,٨٥٧,٦٣٣)		تكلفة المبيعات
١,٥٥٣,٦٨٦	١,٣٤٤,١٥٠		إجمالي الربح
٣٧٨,٠٨٧	٣٣٤,٧٧٠		إيرادات تشغيلية أخرى
١,٩٣١,٧٧٣	١,٦٧٨,٩٢٠		إجمالي الربح من التشغيل
(٦٩٢,٣٩٨)	(٥٩٣,٢٥٨)		رواتب وأجور وملحقاتها
(٣٢٢,٢٤٩)	(٣١٩,٤١٣)	١١	إستهلاكات
(١٠٢,٩٤٨)	(١٦١,٢٩٨)		تكاليف البيع والتوزيع
(٤٢,١٨٩)	(٢٨,٧٥٣)		فوائد وعمولات بنكية
(٨١٨,٣٢٧)	(٨٥٢,٤٧٧)		مصروفات أخرى متنوعة
١٦,١٣١	(١٣,٨٣٦)		خسائر فروقات العملات الأجنبية
(٣٠,٢٠٧)	(٢٩٠,١١٥)		صافي خسارة الفترة قبل الضرائب
٨,٣٩٣	(٩,٨٩٢)		ضرائب مؤجلة
(٢١,٨١٤)	(٣٠٠,٠٠٧)		صافي خسارة الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢١,٨١٤)	(٣٠٠,٠٠٧)		الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٠٠٣)	(٠,٠٤٣)	١٧	حصة السهم من الخسارة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع)

رام الله - فلسطين

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

رأس المال	إحتياطي	الخسائر	إحتياطي	صافي حقوق
المدفوع	قانوني	المتراكمة	إعادة التقييم	الملكية
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدقق)	٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٧٤٩	(٦٢٨,٧٨٩)	٨,٩٤٠,٧١١
الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(٣٠٠,٠٠٧)	(٣٠٠,٠٠٧)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدقق)	٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٧٤٩	(٩٢٨,٧٩٦)	٨,٦٤٠,٧٠٤
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدقق)	٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٧٤٩	(١٦٠,٦٤٨)	٩,٤٠٨,٨٥٢
الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(٢١,٨١٤)	(٢١,٨١٤)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدقق)	٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٧٤٩	(١٨٢,٤٦٢)	٩,٣٨٧,٠٣٨

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع.)

رام الله - فلسطين

قائمة التدفقات النقدية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار أردني (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار أردني (غير مدققة)	
(٣٠,٢٠٧)	(٢٩٠,١١٥)	الأنشطة التشغيلية:
		صافي خسارة الفترة قبل الضرائب
		تعديلات:
٣٢٢,٢٤٩	٣١٩,٤١٣	إستهلاكات
-	٩,١٧٧	مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
٥٩,٩٥٥	٢٩,٤٨٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	٨,٤٧٧	فروقات عملة
٤,٧٤٦	-	خسارة استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		التدفق النقدي من العمليات التشغيلية
٣٥٦,٧٤٣	٧٦,٤٣٧	قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		(الزيادة) النقص في:
٢٢٢,١٤٠	٣٤٩,٤٩٥	مدينون تجاريون
(٢٣٨,١٥٠)	(١٤٥,٧١٥)	المخزون
(٣٣,٦٢٤)	(٣١,٧٥٨)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٧,٠٤٠)	(٧,٩٧٤)	موجودات أخرى
		الزيادة (النقص) في:
١٣٦,٨٣٣	(١٤٥,٠٠٨)	شيكات برسم الدفع
٣٤٢,٨٧٧	٧٨٣,٠٩٢	ذمم تجارية دائنة
٢٦٤,٨٩٦	(٢٦,٦٦٥)	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٧٨,٧٤٧	٤٣,٤٥٣	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٠,٩٥٨	٤٢,٣٥٧	مطلوبات متداولة أخرى
١,١٣٤,٣٨٠	٩٣٧,٧١٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٤,٦٩٢)	(١٦,١٩٤)	التعويضات المدفوعة
١,٠٨٩,٦٨٨	٩٢١,٥٢٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية :
(٣٣٨,١٥٣)	(٣٢٥,٦٩٧)	إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣,٣٨٧	العائد من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٥,٠٠٣	(١,٧٦٥,٧٧٨)	(إضافات) إستبعادات مشاريع قيد التنفيذ
(٣٢٣,١٥٠)	(٢,٠٨٨,٠٨٨)	النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية :
(٣٩٣,٨٩٦)	١,٣٤١,٧٠٩	الزيادة (النقص) في قروض دائنة
(٣٩٣,٨٩٦)	١,٣٤١,٧٠٩	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٧٢,٦٤٢	١٧٥,١٤١	صافي الزيادة في النقد
٢٠١,٣٤٧	٢٤٤,٠٤٨	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٧٣,٩٨٩	٤١٩,١٨٩	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة - ايضاح رقم (٦)

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع)
رام الله – فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١- تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة الأسواق العربية التجارية (الإسم القديم للشركة) كشركة مساهمة خصوصية محدودة بتاريخ ٢٦ أيار ١٩٩٩ (تاريخ اعتماد مؤسسي الشركة لعقد تأسيسها ونظامها الداخلي) وحصلت على شهادة تسجيلها لدى مراقب الشركات في رام الله بتاريخ ٧ تموز ١٩٩٩ تحت رقم (٥٦٢٤٤٢٦١٦). بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ١٩٩٩ تم تعديل إسم الشركة ليصبح " الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق المساهمة الخصوصية المحدودة".

قامت الهيئة العامة للمساهمين في إجتماعها غير العادي خلال شهر شباط ٢٠٠٠ بإتخاذ قرار بتحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة محدودة وتم إلغاء عقد تأسيس الشركة المساهمة الخصوصية المحدودة ونظامها الداخلي وإعتماد عقد تأسيس ونظام داخلي للشركة المساهمة العامة والحصول على موافقة الجهات الرسمية على هذا الإجراء.

خلال شهر آذار ٢٠٠٠، تم تصديق الطلب على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة محدودة من قبل مراقب الشركات وتم تسجيل الشركة لدى مراقب الشركات تحت رقم (٥٦٢٦٠٠٦٦٨)، كما وافقت الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٠٠ بالاجماع على إدراج أسهم الشركة في سوق فلسطين للأوراق المالية. هذا، وقد تم الحصول على موافقة بورصة فلسطين بتاريخ ١٠ آب ٢٠٠٠ على إدراج إسم الشركة تحت رمز التداول "PLAZA".

إن أهم غايات الشركة هي إفتتاح وإمتلاك وتأسيس وإدارة المحلات التجارية، وتأسيس وإدارة وكالات الإستيراد و/أو التصدير و/أو تجارة و/أو تسويق السلع و/أو البضائع و/أو الخدمات على إختلاف أنواعها وأشكالها وأحجامها ومنشأها ومصادر صنعها. هذا بالإضافة إلى غايات أخرى وردت تفصيلاً في عقد تأسيس الشركة.

تقوم الشركة بإمتلاك وإدارة وتشغيل شبكة سوبرماركت "برافو" والمحلات التجارية والمرافق التابعة والملحقة بمبنى مركز التسوق "بلازا". خلال عام ٢٠٠٥ قامت الشركة بتوقيع إتفاقية لضمان مساحة سوبرماركت ماكس سابقاً (برافو ٢) ومساحة التخزين والواجهات ومواقف السيارات التابعة له لمدة (١٥) سنة ميلادية مقابل بدل ضمان سنوي. تقوم الشركة حالياً بإدارة وتشغيل مراكز التسوق التالية:

- مركز التسوق الأول (برافو ١) في مدينة البيرة - البالوع (١٩٩٩)
- مركز التسوق الثاني (برافو ٢) في مدينة رام الله - الماصيون (٢٠٠٥)
- مركز التسوق الثالث (برافو ٣) في مدينة الخليل (٢٠٠٧)
- مركز التسوق الخامس (برافو ٥) في مدينة رام الله - الطيرة (٢٠٠٩)
- مركز التسوق السابع (برافو ٧) في مدينة نابلس - رفيديا (٢٠١٠)

تم خلال السنتين ٢٠١١ و ٢٠١٢ إغلاق مراكز التسوق (برافو ٩، ٨، ٦، ٤) لعدم جدواها الاقتصادية.

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع)
رام الله – فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة بدون تأثير جوهري على القوائم المالية الموجزة
تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعدلة التالية في هذه القوائم المالية الموجزة ، وهي المعايير التي أصبحت سارية للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٥ أو بعد ذلك التاريخ، والتي على الرغم من أنه لم يكن لتطبيقها أي تأثير جوهري على المبالغ المعروضة سواء للفترة الحالية أو السنوات السابقة، إلا أنه قد يؤثر على محاسبة المعاملات أو التعاقدات المستقبلية.

معمول بها للفترات السنوية
التي تبدأ في أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين – حيث توضح التعديلات المتطلبات المتعلقة بالطريقة التي تُعزى بها المساهمات من الموظفين أو من أطراف أخرى تتعلق بالخدمة إلى فترات الخدمة.

١ تموز ٢٠١٤

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

٢-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير المفعلة بعد أو غير المطبقة بشكل مسبق

لم تقم الشركة بالتطبيق المسبق للمعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولم يتم تفعيلها بعد:

معمول بها للفترات السنوية
التي تبدأ في أو بعد

- تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في نسخته الأخيرة (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (٢٠١٤) في تموز ٢٠١٤ ويتضمن المتطلبات المتعلقة بالتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط العام وإلغاء الاعتراف. يقوم المعيار بتعديل متطلبات قياس وتصنيف الموجودات المالية، كما يقدم نمط جديد متوقع لخسائر انخفاض القيمة. سيتم تطبيق مجموعة جديدة من مجموعات قياس القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أدوات الدين المحتفظ بها ضمن نمط أعمال تم تحقيق الهدف المرجو من ورائه عن طريق تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية. سيتم تطبيق نظام جديد لانخفاض القيمة على الخسائر الائتمانية المتوقعة على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والذمم الإيجارية المدينة وموجودات العقود وكذلك على بعض تعهدات القروض المبرمة وعقود الضمان المالي.

إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

٢-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير المفعلة بعد أو غير المطبقة بشكل مسبق (تتمة)

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ الحسابات التنظيمية المؤجلة الصادر في كانون الثاني ٢٠١٤ والذي ١ كانون الثاني ٢٠١٦ يحدد متطلبات التقارير المالية "لأرصدة الحسابات التنظيمية المؤجلة" التي تنشأ عند تقديم المنشأة بضائعها أو خدماتها للعملاء بسعر يخضع لتنظيم الأسعار.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء؛ يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ نظاماً وحيداً وقائماً على خمسة مبادئ يتعين سريانه على جميع العقود المبرمة مع العملاء.
- التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تتضمن تعديلات على ١ تموز ٢٠١٦ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أرقام ٥ و ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ لتوضيح طرق الاستهلاك والإطفاء ١ كانون الثاني ٢٠١٦ المقبولة.
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ لإيضاح المحاسبة المتعلقة بالحصص في العمليات المشتركة. ١ كانون الثاني ٢٠١٦
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨، حيث توضح أنه يستند الاعتراف بالأرباح أو الخسائر على بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وأي شركة زميلة أو مشروع مشترك على ما إذا كانت تلك الموجودات المباعة أو المساهم بها تشكل عمل تجاري. ١ كانون الثاني ٢٠١٦
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧، بحيث تسمح لأي منشأة محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة بالتكلفة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ أو المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، أو باستخدام طريقة الملكية في القوائم المالية المنفصلة لمنشأة ما. ١ كانون الثاني ٢٠١٦
- تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أرقام ١٠ و ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨، وهي التعديلات التي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق استثناءات التوحيد على منشآت الاستثمار. ١ كانون الثاني ٢٠١٦
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ تعالج بعض المعوقات الملموسة التي يواجهها معدو التقارير المالية خلال ممارسة أحكامهم أثناء عرض تقاريرهم المالية. ١ كانون الثاني ٢٠١٦
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ و ٤١، وهي التعديلات التي تتطلب محاسبة الموجودات الحيوية التي تستوفي تعريف محصول زراعي محصود من موجودات حيوية كمنتجات، آلات ومعدات وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦. ١ كانون الثاني ٢٠١٦

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق المعايير المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموجزة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير أي أثر جوهري على القوائم المالية الموجزة للشركة باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)، حيث تتوقع الإدارة أن يتم تطبيقهما في القوائم المالية للشركة خلال الفترات المالية الذي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ والأول من كانون الثاني ٢٠١٧ على التوالي، علماً بأنه قد يكون لهما أثر جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموجزة والمتعلقة بالموجودات والمطلوبات المالية وبالإيرادات من العقود مع العملاء، إلا أنه من غير العملي أن يتم تقدير أثر تطبيق ذلك في الوقت الحالي بشكل معقول لحين قيام الإدارة بإستكمال الدراسة التفصيلية لتطبيق هذين المعيارين على القوائم المالية للشركة.

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع)
رام الله – فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣- أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية الموجزة المرفقة

تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) – التقارير المالية المرحلية، ووفقاً للقوانين المحلية النافذة.

تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأراضي التي ظهرت بالقيمة العادلة حسب تقارير مخرمين محليين معتمدين.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات التي تم إتباعها في الفترة/السنة السابقة ويجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الموجزة مع القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والإيضاحات المرفقة بها.

لا تحتوي القوائم المالية الموجزة المرفقة على كل المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإصدار قوائم مالية كاملة بما يتلائم مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية، إضافة إلى ذلك ليس من الضروري أن تعتبر نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مؤشراً لنتائج السنة التي تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

بلغت أسعار صرف العملات الرئيسية مقابل الدينار الأردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ كما يلي:

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠١٥	٢٠١٤
دينار أردني	دينار أردني
٠,٧٠٨٧٥	٠,٧٠٨٧٥
٠,١٨٨	٠,٢٠٤
دولار أمريكي	
شيقل أسرائيلي	

٤- الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموجزة قيام الإدارة باتخاذ تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك على قيم الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاريف المدرجة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه القوائم المالية الموجزة، كانت التقديرات الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس التقديرات والمصادر المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٥- إدارة المخاطر

تتطابق سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة مع تلك السياسات والأهداف المعروضة في القوائم المالية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع)
رام الله - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٦- نقد وما في حكمه

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار أردني	دينار أردني
(غير مدققة)	(مدققة)
٢٩,٧٢١	١٥,٧٨٢
٢٣٢,٨٦٢	١٧٥,٧٤٤
١٥٢,٧٨٠	٤٧,٤٧٦
٣,٨٢٦	٥,٠٤٦
٤١٩,١٨٩	٢٤٤,٠٤٨

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك - أرصدة حسابات جارية:
بالشيك الإسرائيلي
بالدولار الأمريكي
بالدينار الأردني

٧- مدينون تجاريون ، بالصافي

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار أردني	دينار أردني
(غير مدققة)	(مدققة)
٣٥٢,٤٠٥	٧٧٥,٠٣٣
١٦١,٣٣٨	٨١,٧٠١
(١٨٢,٣٣٠)	(١٧٥,٨٢٦)
٣٣١,٤١٣	٦٨٠,٩٠٨

ذمم عملاء الشركة
شيكات مؤجلة برسم القبض
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع)
رام الله - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٨- معاملات الأطراف ذات العلاقة

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
(غير مدققة)	(مدققة)	مطلوب من أطراف ذات علاقة (شركات شقيقة):
٨٦,٠٧٠	٦٦,٣٥٠	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
٢٣,٣٤٣	١١,٣٠٥	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
١٠٩,٤١٣	٧٧,٦٥٥	
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
(غير مدققة)	(مدققة)	مطلوب لأطراف ذات علاقة (شركات شقيقة):
١٨٥,٥١٧	٢٤٤,٥٣١	شركة يونيبال للتجارة العامة
١٥,٤٥٧	٦,٨٦١	الشركة الفلسطينية للسيارات
٧٦٦,٢٥٨	٧١٩,٢٦٣	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (إيبك)
٤٠,٧٠٨	٦٨,١٣٨	شركة التوريدات والخدمات الطبية
١٠,٠٦٢	٥,٨٧٤	شركة سكاى للدعاية والإعلان
١,٠١٨,٠٠٢	١,٠٤٤,٦٦٧	
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	معاملات مع أطراف ذات علاقة:
١,٢١٧,٨٧٨	١,٤٢٣,١٥٠	مشتريات
٩١,٠٢٠	٥٤,٣٢٥	مبيعات
٦٨,٤٩٧	١٠٢,٠٣٢	رواتب الإدارة العليا
٤٢,٥٤٠	٦٣,٨١٠	أتعاب إدارة الشركة القابضة *
١,٤١٩,٩٣٥	١,٦٤٣,٣١٧	

* توقفت الشركة القابضة عن تحميل الشركة أتعاب الإدارة اعتباراً من بداية شهر أيار ٢٠١٥.

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع)
رام الله - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٩- المخزون، بالصافي

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول	
٢٠١٥	٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٥٩٨,٢١٥	٥٢٢,١٦٨	سوبرماركت برفو ١
٢٤٧,٣٠٤	٢٣٥,٢٤٦	سوبرماركت برفو ٢
٣٣٦,٠٥٢	٢٦٩,٢١٦	سوبرماركت برفو ٣
٢٦٥,٢٨٣	٢٦٦,٤٠٨	سوبرماركت برفو ٥
١٨٤,٨١٥	٢٠٢,٠٩٣	سوبرماركت برفو ٧
١,٦٣١,٦٦٩	١,٤٩٥,١٣١	

تظهر البضاعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ بالصافي من مخصص البضاعة المتقدمة وبطيئة الحركة بمبلغ ١٤٧,٦٤٧ دينار أردني وبمبلغ ١٣٨,٤٧٠ دينار أردني على التوالي.

١٠- موجودات متداولة أخرى

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول	
٢٠١٥	٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢٢,٤٦٥	٢٤,٧٦٥	موظفون مدينون
١٦١,٥٠٦	٧٣,٥١١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١٤,٦٢٣	١٩٢,٣٤٤	ذمم مدينة أخرى
٢٩٨,٥٩٤	٢٩٠,٦٢٠	

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع)
رام الله – فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١١- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

أجهزة ومعدات	أجهزة الكمبيوتر برامج	أثاث ومفروشات	معدات وأعمال كهربائية	آلات ومعدات	سيارات	تجهيزات على العقارات	مباني	أراضي (*)	التكلفة
ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	كما في ١ كانون الثاني (مدقق)
١٤,٥٢١,٩٨٦	١٤٨,١١٦	٣٨٦,٩٥٥	١,٠٩٥,٠٥٤	٢,٩٥٠,٤١٦	٩٦,٢٤١	١,٧٩٢,٦٨٠	٣,٤٥٧,٢٣٥	٣,١٥٨,٣٣١	إضافات
٣٣٥,٦٩٧	--	١٠٨,٧٣١	٤٧,٣٢٨	٥١٢	--	١١٣,٦٤١	٢٤,٩٩٦	--	إستيعادات
(٧,٩٥٤)	--	(١,٦٠٣)	--	(٦,٣٥١)	--	--	--	--	
١٤,٨٣٩,٧٢٩	٦٥,٣٩٦	٤٩٤,٠٨٣	١,١٤٢,٣٨٢	٢,٩٤٤,٥٧٧	٩٦,٢٤١	١,٩٠٦,٣٢١	٣,٤٨٢,٢٣١	٣,١٥٨,٣٣١	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدقق)
الإستهلاك المتراكم									
٥٠,٣٤٩,٩٠٦	٦٢,٦٦٠	١٢,٠٥٩٤	٣٤٧,٩٤٥	٨٧,٣١٢	٦٩١,٦٦٠	١,٦٦٦,٢٠٩	٦١,٦٦٤	٤٨٦,٤٠٤	٧٧٧,٤٥٨
٣١٩,٤١٣	١,٢٠٤	٤,٨٨٨	٢,٠٥٢٣	٤٣,٦٤٨	٢٤,٦٢٨	١٠٥,٧١٥	٦,٥٧٤	٥٣,٧٣٢	٥٨,٥٠٢
(٤,٥١٧)	--	--	(١,٥٤٧)	--	--	(٣,٠٢٠)	--	--	--
٥,٣٤٩,٧٥٢	٦٣,٨٦٤	١٢٥,٤٨٢	٣٦٦,٩٢٠	٩١٣,٩٦٠	٧١٦,٢٨٨	١,٧١٨,٩٠٤	٦٨,٣٣٨	٥٤٠,١٣٦	٨٣٥,٩٦٠
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدقق)									
صافي القيمة الدفترية									
٩,٤٨٩,٩٧٧	١,٥٣٢	٢٢,٦٣٤	١٢٧,١٦٣	٢٢٨,٤٢٢	٦٨٥,٧٦٣	١,٢٢٥,٦٧٣	٢٨٠,٠٣	١,٣٦٦,١٨٥	٢,٦٤٦,٢٧١
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدقق)									

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع)
 رام الله – فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١- ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي (تتمة)

الاجموع	أجهزة ومعدات مكتبية وأخرى	برامج الكمبيوتر	أجهزة الكمبيوتر وطابعات	أثاث ومفروشات	معدات وأعمال كهربائية	آلات ومعدات	سيارات	تجهيزات على العارات	مباني	أراضي (*)	التكلفة
١٤,٤٣١,٩٨٩	٦٥,٣٩٦	١٤٢,٠٠٠	٣٦٤,١٤٣	١,٠٩٦,٦٠٦	١,٣٥٩,٢٣٣	٢,٩٨٠,٦٥٨	١٢,٠٤٨٧	١,٦٨٧,٩٠٠	٣,٤٥٧,٢٣٥	٣,١٥٨,٣٣١	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
١٨٠,٣٧٦	--	٦,١١٦	٢٥,٣٢٨	٢٦,٩٤٧	١٣,١٨٥	٤,٠٢٠	--	١٠٤,٧٨٠	--	--	إضافات
(٩٠,٣٧٩)	--	--	(٢,٥١٦)	(٢٨,٤٩٩)	(٨٥٦)	(٣٤,٢١٧)	(٢٤,٢٤٦)	--	--	--	إستيعادات
١٤,٥٢١,٩٨٦	٦٥,٣٩٦	١٤٨,١١٦	٣٨٦,٩٥٥	١,٠٩٥,٠٥٤	١,٣٧١,٥٦٢	٢,٩٥٠,٤١٦	٩٦,٢٤١	١,٧٩٢,٦٨٠	٣,٤٥٧,٢٣٥	٣,١٥٨,٣٣١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الإستهلاك المتراكم											
٤,٤٤٦,٢٠٠	٥٨,٢١٥	١١٠,٤٢٨	٢٩٩,٨١٧	٨١٨,٧٦٤	٦٤٢,٢٠٧	١,٤٤١,٦٨٩	٦٣,٥١٥	٣٨١,٢٢٦	٦٦٠,٣٣٩	--	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
٦٤٥,٨٧٢	٤,٤٤٥	١٠,١٦٦	٥٠,٦٤٤	٧٢,٠٦٦	٥٠,٢٠٩	٢١٨,٣٨٩	١٧,٦٥٦	١٠٥,١٧٨	١١٧,١١٩	--	إستهلاكات
(٥٧,١٦٦)	--	--	(٢,٥١٦)	(٢٠,٥١٨)	(٧٥٦)	(١٣,٨٦٩)	(١٩,٥٠٧)	--	--	--	إستيعادات
٥٠,٣٤٩,٠٦	٦٢,٦٦٠	١٢٠,٥٩٤	٣٤٧,٩٤٥	٨٧٠,٣١٢	٦٩١,٦٦٠	١,٦١٦,٢٠٩	٦١,٦٦٤	٤٨٦,٤٠٤	٧٧٧,٤٥٨	--	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
صافي القيمة الدفترية											
٩,٤٨٧,٠٨٠	٢,٧٣٦	٢٧,٥٢٢	٣٩,٠١٠	٢٢٤,٧٤٢	٦٢٩,٩٠٢	١,٣٣٤,٢٠٧	٣٤,٥٧٧	١,٣٠٦,٢٧٦	٢,٦٧٩,٧٧٧	٣,١٥٨,٣٣١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع)
رام الله – فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١١- ممتلكات وآلات ومعدات ، بالصافي

(*) أراضي:

تبلغ مساحة الأرض الكلية ٧,٤٢٧ متر مربع وتقع في حوض البالوع التابع لمدينة البيرة / محافظة رام الله والبيرة ، وقد تم شراء الأرض بمبلغ ٦٣١,٢٩٥ دينار أردني (ما يعادل مبلغ ٨٨٩,١٤٨ دولار أمريكي) بواقع ٨٥ دينار أردني للمتر المربع ، إضافة إلى رسوم تسجيل الأرض وضريبة الأملاك ورسوم أخرى بمبلغ يعادل ١٣,٢٥٩ دولار أمريكي وذلك بغرض إنشاء مشروع الشركة الإستثماري عليها.

تم تخمين الأرض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ حيث تم تقييم سعر المتر ما بين ٦٦٠ - ٦٨٠ دولار أمريكي للمتر الواحد. وعلى هذا فقد تم اعتماد ٩٠% من قيمة التقييم الأقل وبلغ فرق التقييم كما بذلك التاريخ مبلغ ٢,٥١٨,٧٥١ دينار أردني تم إظهاره في حساب احتياطي إعادة التقييم الظاهر ضمن حقوق الملكية ، بإعتقاد الإدارة أنه لم يطرأ تغيير جوهري على القيمة العادلة للأرض.

بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١١ تم عقد اجتماع للهيئة العامة غير العادية للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (القابضة) المحدودة - إيبك، المساهم الرئيسي بالشركة، والذي تقرر خلاله اصدار سندات قرض لا تتجاوز قيمتها ٢٠ مليون دولار أمريكي لمدة خمس سنوات مقابل رهونات تمت الموافقة عليها من قبل هيئة سوق الأوراق المالية الفلسطينية بتاريخ ١٢ كانون الثاني ٢٠١٢ ، وعلى أثر ذلك تمت الموافقة على رهن أرض الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق والتي تحمل رقم (٢٠٣) حوض البالوع رقم (١١) من أراضي البيرة لصالح أمين الاصدار بصفته الوظيفية.

١٢- مشاريع قيد التنفيذ

بدأت الشركة خلال سنة ٢٠١٤ بإنشاء مشروع مركز تسوق جديد في مدينة نابلس ، إن تفاصيل المشروع الذي لم يكن مكتملا كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ كانت كما يلي:

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠١٥	٢٠١٤
دينار أردني	دينار أردني
(غير مدققة)	(مدققة)
١,٤٧٢,٢١٥	١,٤٧٢,٢١٥
٥١,٠٢٦	٥١,٠٢٦
٣,٥٢٥	٣,٥٢٥
٢٠٧,٧٠٣	٢٠٧,٧٠٣
٢٥٢,٥٦١	٣٦,٥٥٣
١,٥٤٩,٧٧٠	--
٣,٥٣٦,٨٠٠	١,٧٧١,٠٢٢

تكلفة الأرض
رسوم حكومية
تكاليف مساحة وتخمين
تكاليف مخططات واستشارات
تكاليف أخرى
دفعات مقدمة لموردين ومقاولين

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع)

رام الله – فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١٣- ذمم تجارية دائنة

يمثل هذا البند رصيد الذمم التجارية الدائنة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بمبلغ ١,٨١٧,٨١٧ دينار أردني (مبلغ ١,٠٣٤,٧٢٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) مستحقة لموردين وشركات التخليص وشركات أخرى تقدم خدمات تجارية للشركة. إن فترة السماح الممنوحة للشركة من قبل الموردين تتراوح بين شهر وستة أشهر.

١٤- قروض بنكية

تم تصنيف القروض في قائمة المركز المالي الموجزة المرفقة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)		
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٦٩,٢٥٠	١٠٤,٤٩٦	٢٥٤,٠٨١	١١٨,١٨٨	البنك الاسلامي العربي
٩٢٩,٤٢٦	٢٧,٠٨١	١,٤٠٧,٦٠٥	--	بنك الاسكان
--	١٦,٦٦٢	٧٠٨,٧٥٠	--	البنك التجاري الفلسطيني
٩٩٨,٦٧٦	١٤٨,٢٣٩	٢,٣٧٠,٤٣٦	١١٨,١٨٨	

أ. البنك الإسلامي العربي

حصلت الشركة في سنة ٢٠١٠ على تمويل سقف بيوع موجودات ثابتة بمبلغ ٩١٠,٠٠٠ دولار أمريكي يستغل في تمويل شراء ممتلكات وآليات ومعدات خاصة بفروع جديدة يسد على مدار ٦ سنوات مقابل إستيفاء أجور مقطوعة بنسبة ٠,٧٥% تدفع مقدما وإستيفاء أرباح بنسبة (٣%) أذونات خزينة لمدة ٥ أعوام) علما بأن رصيد القرض كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مبلغ ١١٨,١٨٨ دينار أردني (مبلغ ٢٣١,٧٩٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) مترصداً من سقف البيوع الممنوح للشركة خلال عام ٢٠١٠، والقرض مضمون بكفالة الشركة القابضة (إيبك)، كما حصلت الشركة في سنة ٢٠١٥ على تمويل سقف بيوع موجودات ثابتة بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي يستغل في تمويل شراء ممتلكات وآليات ومعدات بنسبة مريحة ٥,٥% و بفترة سماح ١٨ شهراً وفترة سداد ٥ سنوات، علما أن رصيد القرض الحالي ٢٥٤,٠٨١ دينار أردني.

ب. بنك الإسكان للتجارة والتمويل

بغرض تمويل إنشاء مشروع مركز تسوق جديد في مدينة نابلس قامت الشركة بالحصول على قرض من بنك الاسكان بقيمة ٣,٩٩٧,٤٤٩ دولار أمريكي بفترة سماح ١٥ شهر ويسدد على ٦ سنوات بنسبة فائدة (٣% + ليبور سنة) وحد أدنى ٤,٥% وأعلى ٩% سنوياً بكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (القابضة) المحدودة (إيبك) مقابل رهن قطع الأراضي التي تم شراؤها لإنشاء هذا المشروع وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣١ حزيران ٢٠١٥ مبلغ ١,٤٠٧,٦٠٥ دينار أردني.

ج. البنك التجاري الفلسطيني

قامت الشركة بالحصول على قرض من البنك التجاري الفلسطيني خلال سنة ٢٠١٥ بقيمة ١,٥ مليون دولار لغرض تمويل مركز تسوق جديد في مدينة نابلس بكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (القابضة) المحدودة (إيبك) يسدد القرض بموجب أقساط ربع سنوية لمدة خمس سنوات ، بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مبلغ ٧٠٨,٧٥٠ دينار أردني.

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع.)
رام الله – فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١٥- رأس المال المدفوع

يتكون رأسمال الشركة مما يلي:

سهم / دينار أردني	
٦,٠١٩,٨٠٩	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (القابضة) المحدودة – إيبك
٤٦,٧٠٠	شركة يونيبال للتجارة العامة
٢٢٩,٤٣٣	السيد خالد زهير العسيلي
١٢٨,٤٨٤	البنك الاسلامي العربي
١١٠,٧٦٢	صندوق الاستثمار الفلسطيني
٤٦٤,٨١٢	مساهمون متفرقون
<u>٧,٠٠٠,٠٠٠</u>	

١٦- إحتياطي قانوني

بحسب نظام الشركة الداخلي وقانون الشركات ، يجب أن يقتطع من صافي الربح وبصورة سنوية (في نهاية السنة من صافي الربح بعد الضريبة) نسبة ١٠% لحساب الإحتياطي القانوني. لا يجوز وقف هذا الاقتطاع قبل أن يبلغ مجموع المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ربع رأسمال الشركة ويجوز زيادة هذه النسبة بقرار من مجلس إدارة الشركة إلى أن تبلغ الاقتطاعات رأس المال وعندها يجب وقفها. لا يجوز توزيع هذا الإحتياطي على المساهمين.

١٧- حصة السهم من الخسارة

تم إحتساب حصة السهم من صافي خسارة الفترة عن طريق قسمة صافي خسارة الفترة على عدد الأسهم المكتتب بها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
(٢١,٨١٤)	(٣٠٠,٠٠٧)	صافي خسارة الفترة (أ) – (دينار أردني)
<u>٧,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٠٠٠,٠٠٠</u>	عدد الأسهم المكتتب بها (ب) – (سهم)
<u>(٠,٠٠٣)</u>	<u>(٠,٠٤٣)</u>	حصة السهم من الخسارة (أ / ب) – (دينار أردني)

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (ش.م.ع)
رام الله - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١٨- موسمية النتائج
لم يتم تسجيل دخل ذو طبيعة موسمية في القوائم المالية الموجزة لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

١٩- إلتزامات طارئة ومطلوبات محتملة

كان على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ إلتزامات طارئة متمثلة في كفالة بنكية بمبلغ ١٠,٠٠٠ دولار أمريكي ما يعادل ٧,٠٨٨ دينار أردني.

٢٠- القضايا المقامة ضد الشركة

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة لإبطال مطالبات الشركة على الغير و/ أو مطالبات عمالية وغير ذلك بلغ مجموعها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مبلغ ٢,١٩٨,٨٤٢ شيقل إسرائيلي (المعادل لمبلغ ٥٨٤,١٧٧ دينار أردني). في رأي إدارة الشركة والمستشار القانوني فإن تلك القضايا كيدية وأسسها القانونية ضعيفة ولن يترتب على الشركة أية مبالغ مادية لقاء تلك القضايا، علماً بأن المبالغ للقضايا التي يتم الفصل بها أو تسويتها ودياً يتم قيدها في قائمة الدخل عند دفعها.

٢١- إعتداد القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ آب ٢٠١٥.