



التاريخ: 13.8.2015

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

الموضوع: الإفصاح عن تقرير النصف الاول من عام 2015

تحية طيبة وبعد

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام قانون الشركات نرفق لحضرتكم البيانات المالية للنصف الاول من العام 2015 للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية م.ع.م "واصل"

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

د. أمين حداد

رئيس مجلس الإدارة

نسخة الى السادة:

• هيئة سوق رأس المال - قسم الشركات



الإدارة العامة
HEAD QUARTERS

ص.ب 642
Al-Castle building, 1st floor, Edward Said St., Ramallah
عمارة القلعة، الطابق الأول، شارع ادوارد سعيد، رام الله
هاتف: +970 2 297 4444/3333
فاكس: +970 2 297 2020/295 9130

القدس
JERUSALEM

ص.ب 69252
Abraj Al-Quds, Shufat
أبراج القدس، شحفاط
هاتف: +972 2 627 1792
فاكس: +972 2 627 6507

الأردن
JORDAN

ص.ب 3870
Abdalla Ghoshe St., Amman 11821
شارع عبد الله غوشة، عمان 11821
هاتف: +962 6 588 5130
فاكس: +962 6 588 5129



بيانات أخرى

أولاً: أعضاء مجلس الإدارة

#	الاسم	المنصب	الجهة الممثلة
1.	د. أمين حداد	رئيس مجلس الإدارة	صندوق سراج فلسطين I المحدود
2.	ايهاب الأشقر	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة ترست العالمية للتأمين
3.	مازن اسعد	عضو مجلس إدارة	صندوق سراج فلسطين I المحدود
4.	د. سائد كوني	عضو مجلس إدارة	صندوق سراج فلسطين I المحدود
5.	نجيب عامر	عضو مجلس إدارة	شركة مسار العالمية للاستثمار
6.	مراد طهبوب	عضو مجلس إدارة	شركة مسار العالمية للاستثمار
7.	مهدي المصري	عضو مجلس إدارة	شركة تصدير المحاصيل الزراعية م.ع.م
8.	رياض نزال	عضو مجلس إدارة	شركة ألفا العالمية للبحوث المعلوماتية
9.	محمد أبو عوض	عضو مجلس إدارة	شركة السنابل للتجارة والاستثمار

ثانياً: الادارة التنفيذية

- 1- السيد ديمتري دلياني الرئيس التنفيذي
2- السيد محمد المصري مدير الدائرة المالية

ثالثاً: رأس المال المكتتب

- 1- عدد الاسهم المكتتب بها = 13,000,000 سهم
2- القيمة الاسمية للسهم = 1 دولار أمريكي

رابعاً: التغييرات الجوهرية

- القضايا القانونية: تظهر المجموعة كمدعى عليها في قضايا مقامة ضدها، وتعتقد إدارة المجموعة بكفاية المخصصات المكونة مقابل هذه القضايا.
- لم يتم اكتساب أو التصرف بأي من الموجودات الرئيسية للشركة.
- تم عقد اجتماع للهيئة العامة غير العادية وانتخاب مجلس الإدارة الجديد المذكور أعلاه.

انتهى،

د. أمين حداد
رئيس مجلس الإدارة



- نسخة إلى هيئة سوق رأس المال - قسم الشركات.
- نسخة مراقب الشركات.

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وقائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

إرنست ويونغ

١٣ آب ٢٠١٥

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
مدققة	غير مدققة		موجودات غير متداولة
دولار أمريكي	دولار أمريكي		آلات ومعدات
٢,٤٥١,٨٧٢	٢,٢٣٥,٠٣٨		موجودات غير ملموسة
١٩٢,٥٤٩	١٨٩,٢٣٠		استثمار في شركة حليفة
٢٧٦,١٧٥	٣١٥,٧٦١		ذمم التأجير التمويلي
٤,٤٣١,٥٥٦	٨,١٥١,٦٢٣	٤	موجودات متداولة
٧,٣٥٢,١٥٢	١٠,٨٩١,٦٥٢		بضاعة
٥٩٥,٧٦٧	٨٦٥,٩٣٧		ذمم مدينة
٤,٩٨١,٢٢٩	٨,٧٤٤,٨٠٢	٥	موجودات متداولة أخرى
٧٤٠,٣٨٨	٩٣٣,٣١٦		موجودات مالية للمتاجرة
٢,٢٦٦,١٨٧	٢,١٢٩,٦٠٩		النقد والنقد المعادل
٢,٠٧٤,٠٦٥	٣,٤٦٣,٤٥٢	٦	مجموع الموجودات
١٠,٦٥٧,٦٣٦	١٦,١٣٧,١١٦		حقوق الملكية والمطلوبات
١٨,٠٠٩,٧٨٨	٢٧,٠٢٨,٧٦٨		حقوق الملكية
			رأس المال المدفوع
٩,١٠٠,٩٨٤	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٧	احتياطي إجباري
٣٠٨,١٤٦	٣٠٨,١٤٦	٨	خسائر متراكمة
(٥,٣٥٤,١٣٩)	(٥,٨٤٠,٨٠٥)		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
٤,٠٥٤,٩٩١	٧,٤٦٧,٣٤١		حقوق جهات غير مسيطرة
١,٠٦٨,٩٨٩	٢,٢٧٩,٠٢٦		صافي حقوق الملكية
٥,١٢٣,٩٨٠	٩,٧٤٦,٣٦٧		مطلوبات غير متداولة
٣,٧٧١,٠٣٠	٤,٦٢٧,٤٢٦	٩	قروض طويلة الأجل
٢,٢٩٥,٥٥٥	٢,٣٥٤,٩٥٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦,٠٦٦,٥٨٥	٦,٩٨٢,٣٨٠		مطلوبات متداولة
٢,٩٢٦,٥٢٣	٦,٦٤٦,٠٩٧	١٠	ذمم دائنة
١,٩٣٧,٢١٠	٢,٦٩٦,٩١٨	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٤٣٧,٣٣١	-		تسهيلات ائتمانية
١,٥١٨,١٥٩	٩٥٧,٠٠٦		مطلوبات متداولة أخرى
٦,٨١٩,٢٢٣	١٠,٣٠٠,٠٢١		مجموع المطلوبات
١٢,٨٨٥,٨٠٨	١٧,٢٨٢,٤٠١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٨,٠٠٩,٧٨٨	٢٧,٠٢٨,٧٦٨		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة



Handwritten signature in blue ink.

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٥,٥٥١,٨٧٧	٤,٧٠٩,٠٨٨		الإيرادات
(٤,٠٧١,٩٠١)	(٣,٥٦٥,٠٩٦)		تكاليف مباشرة
١,٤٧٩,٩٧٦	١,١٤٣,٩٩٢		
(١,٤٧٧,٧٥٥)	(١,٥٨٠,٨٢٦)		مصاريف إدارية وعامة
(٧٤,٤١٢)	(٧٩,٧٥٢)		مخصص تدني ذمم مدينة
(٣٥,٨٠٣)	(٢٧,٦٩١)		مصاريف تمويل
(١٠٧,٩٩٤)	(٥٤٤,٢٧٧)		
٣٩,٢٢٧	٦,٢٩١		أرباح الاستثمارات
(٢٢٨,٥٥٩)	-		خسائر بيع شركة تابعة
٢٧,١٧٠	٣٩,٥٨٦		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة
٤٥,٢٢٠	٥٤,٢٠٨		إيرادات أخرى
(٢٢٤,٩٣٦)	(٤٤٤,١٩٢)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٠٣,٩٤٣)	(٨٢,٤٣٧)	١١	مصروف ضريبة الدخل
(٣٢٨,٨٧٩)	(٥٢٦,٦٢٩)		خسارة الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٢٨,٨٧٩)	(٥٢٦,٦٢٩)		صافي الدخل الشامل للفترة
			ويعود إلى:
(٢٣٠,٩٤٥)	(٤٨٦,٦٦٦)		مساهمي الشركة الأم
(٩٧,٩٣٤)	(٣٩,٩٦٣)		حقوق جهات غير مسيطرة
(٣٢٨,٨٧٩)	(٥٢٦,٦٢٩)		
(٠,٠٢٥)	(٠,٠٤٦)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاح
غير مدققة دولار أمريكي	غير مدققة دولار أمريكي	
(٢٢٤,٩٣٦)	(٤٤٤,١٩٢)	
٤٠٥,٨٦٩	٢٩١,٦٥٤	أنشطة التشغيل
٤٢,٨٦٦	٣,٣١٩	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٩,٢٢٧)	(٦,٢٩١)	تعديلات:
(٢٧,١٧٠)	(٣٩,٥٨٦)	استهلاك آلات ومعدات
٢٢٨,٥٥٩	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١١٣,٥٧٤)	(٣٨,٦٤٣)	أرباح الاستثمارات
١٣٧,٣٩٣	١٥٧,٤٧٢	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة
٢١٥,٢١٠	١٥٦,٨٠٧	خسائر بيع شركة تابعة
٧٤,٤١٢	٧٩,٧٥٢	أرباح بيع آلات ومعدات
٦٩٩,٤٠٢	١٦٠,٢٩٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
		مصاريف تمويل
		مخصص تدني ذمم مدينة
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٩١٧,٥٨٦)	(٣,٨٤٣,٣٢٥)	الذمم المدينة
١٢٨,٨٢٣	(٢٧٠,١٧٠)	اليضاعة
٦٧,٠١٩	(١٥٢,٩٣٩)	الموجودات المتداولة الأخرى
(١,٢٠١,٧٢٦)	(٣,٧٢٠,٠٦٧)	ذمم التأجير التمويلي
٦٧٢,٥٣٧	٣,٧١٩,٥٧٤	الذمم الدائنة
٦٣٥,٩٢٤	(٥٦١,١٥٣)	المطلوبات المتداولة الأخرى
(٢٠٧,٩٢٤)	(٩٨,٠٧٣)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
(٥١٢,٣٠٢)	(١٢٢,٤٢٦)	دفعات ضريبة دخل
(٦٣٥,٨٣٣)	(٤,٨٨٨,٢٨٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
(١٨٢,٢٧٩)	(١٦٤,٧٣٦)	أنشطة الاستثمار
٧٣٥,٧٠٦	١٢٨,٥٥٩	شراء آلات ومعدات
١٦٠,٨٣٨	١٤٢,٨٦٩	بيع آلات ومعدات
٧١٤,٢٦٥	١٠٦,٦٩٢	عوائد توزيعات أسهم
		صافي النقد من أنشطة الاستثمار
٢,٢١٤,٧٥٨	٣,٠٥٢,٨٤٧	أنشطة التمويل
(١,٤٣٨,١٠٣)	(١,٤٣٦,٧٤٣)	مسحوبات قروض
(٢٠,٨٩٩)	(٤٣٧,٣٣١)	تسديدات قروض
(٢١٥,٢١٠)	(١٥٦,٨٠٧)	تسهيلات ائتمانية
-	٣,٨٩٩,٠١٦	مصاريف تمويل مدفوعة
-	١,٢٥٠,٠٠٠	تسديدات رأس المال
(٢٢,٨٢٨)	-	التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
(١,١٠٩,٩٩٣)	(٨٩,٢٢٧)	توزيعات نقدية
(٥٩٢,٢٧٥)	٦,٠٨١,٧٥٥	الزيادة في النقد مقيد السحب
(٥١٣,٨٤٣)	١,٣٠٠,١٦٠	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التمويل
٨٩٢,٤٥٢	١,١٧٨,٦٤٣	الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
٣٧٨,٦٠٩	٢,٤٧٨,٨٠٣	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١. الشركة ونشاطها

سُجِلت الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة (المجموعة) لدى مراقب الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة المسؤولية في فلسطين بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠٠٥ تحت رقم ٥٦٢٦٠١١٣٨، وياشرت أعمالها بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٠٥. تعمل المجموعة على تقديم خدمات البريد والتوزيع والاستيراد والتصدير.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ من قبل مجلس إدارة المجموعة في ١٣ آب ٢٠١٥.

٢. القوائم المالية الموحدة

لقد كانت نسب ملكية المجموعة في رأس مال شركاتها التابعة كما يلي:

رأس المال (دولار أمريكي)		نسبة الملكية		
٢٠١٥		%		
المدفوع	المكتتب به	٢٠١٤	٢٠١٥	
٥,٨٠٦,٨٢٩	٥,٨٠٦,٨٢٩	٥٠	٥٠	الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي*
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩٨	٩٨	الشركة الفلسطينية للحلول الأمنية
٧٠٥,٢٠٠	٧٠٥,٢٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة واصل - الأردن
٢٧	٢٧	١٠٠	١٠٠	شركة ميني ماكس إنترناشونال ق.ب
١,١١٥,٨٥٥	١,١١٥,٨٥٥	١٠٠	١٠٠	شركة بال تك
١٤١,٠٤٠	١٤١,٠٤٠	٧٠	٧٠	شركة بال اكسبو
٩١,٦٠١	١٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة بال كلين
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	١٠٠	شركة واصل لخدمات الشحن والتخليص والنقل**

* تم خلال الفترة زيادة رأس مال الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي بمبلغ ١,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي، وتم تخصيص مبلغ ١,٢٥٠,٠٠٠ من الزيادة في رأس المال لمستثمرين محليين.

** قامت المجموعة خلال الفترة بتأسيس شركة واصل لخدمات الشحن والتخليص والنقل، يتركز نشاط الشركة في تقديم خدمات الشحن والتخليص والنقل وخدمات أخرى متعلقة بها. تزاوّل الشركة أعمالها في فلسطين.

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كذلك، فإن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

السياسات المحاسبية الرئيسية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٤. ذمم التأجير التمويلي

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٣,٣٨٨,١٢٢	٧,٩١٥,٠٧٢	إجمالي الاستثمار في التأجير التمويلي
(١,٧١٥,٧٦٢)	(١,٢٥٨,٥٥٩)	إيرادات فوائد غير متحققة
١١,٦٧٢,٣٦٠	٦,٦٥٦,٥١٣	القيمة الحالية لدفعات عقد التأجير التمويلي
٣,٠٣٤,٧٣٦	١,١٨٥,٤٦٠	ذمم التأجير التمويلي المستحقة
(٦,٣٣٤,٤٤٣)	(٣,١٨٩,٣٨٧)	أقساط ذمم التأجير التمويلي المستحقة والتي تستحق خلال عام (إيضاح رقم ٥)
٨,٣٧٢,٦٥٣	٤,٦٥٢,٥٨٦	
(٢٢١,٠٣٠)	(٢٢١,٠٣٠)	مخصص تدني ذمم التأجير التمويلي
٨,١٥١,٦٢٣	٤,٤٣١,٥٥٦	

٥. ذمم مدينة

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,١٧٤,٢٨٢	١,٩٢٩,١٠٥	ذمم خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
٦,٣٣٤,٤٤٣	٣,١٨٩,٣٨٧	أقساط ذمم التأجير التمويلي المستحقة والتي تستحق خلال عام (إيضاح رقم ٤)
٦١٨,٤٦٩	٥٢٠,٦٩١	ذمم خدمات الأمن
١,٥٦٢,٥٩٩	١,٢٠٧,٢٨٥	ذمم تجارية أخرى
١٠,٦٨٩,٧٩٣	٦,٨٤٦,٤٦٨	مجموع الذمم التجارية
(١,٩٤٤,٩٩١)	(١,٨٦٥,٢٣٩)	مخصص تدني ذمم مدينة
٨,٧٤٤,٨٠٢	٤,٩٨١,٢٢٩	

٦. النقد والنقد المعادل

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٤ من الآتي:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٩,١٧٧	١٦,٥٧٩	نقد في الصندوق
١,٤٦٩,٤٢٥	٣,٤٤٦,٨٧٣	حسابات جارية لدى البنوك
١,٤٨٨,٦٠٢	٣,٤٦٣,٤٥٢	
(١,١٠٩,٩٩٣)	(٩٨٤,٦٤٩)	نقد مقيد السحب*
٣٧٨,٦٠٩	٢,٤٧٨,٨٠٣	

* يمثل النقد مقيد السحب تأمينات نقدية لدى البنوك كضمان مقابل الحصول على تسهيلات ائتمانية للشركة وبعض الشركات التابعة.

٧. رأس المال المدفوع

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩,١٦٧,٨٤٢	٩,١٠٠,٩٨٤	رأس المال المدفوع في بداية الفترة / السنة
(٢,٦٦٧,٨٤٢)	-	إطفاء خسائر في رأس المال*
٢,٦٠٠,٩٨٤	٣,٨٩٩,٠١٦	زيادة رأس المال*
٩,١٠٠,٩٨٤	١٣,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع في نهاية الفترة / السنة

* قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها بتاريخ ٥ آب ٢٠١٤ تغيير عملة رأس المال من الدينار الأردني إلى الدولار الأمريكي وتخفيضه من ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني (ما يعادل ٩,١٦٧,٨٤٢ دولار أمريكي) إلى ٦,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وذلك بإطفاء خسائر متراكمة بقيمة ٢,٦٦٧,٨٤٢ دولار أمريكي. كما قررت الهيئة العامة غير العادية زيادة رأس المال المصرح به ليصبح ١٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. قامت الشركة باستكمال رأسمالها خلال الفترة حيث بلغ رأس المال المدفوع مبلغ ١٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

٨. احتياطي إجباري

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطي الإجباري وفقاً للنظام الأساسي للمجموعة وقانون الشركات حيث أن هذه القوائم مرحلية.

٩. قروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٧٦١,٥٣٨	٣,٥٦٥,٠١٨	طويلة الأجل
٢,٩١٢,٥٩١	٢,٧٥٩,٣٢٦	قروض من بنوك محلية
-	١,٠٠٠,٠٠٠	قروض من بنوك اقليمية
٥,٦٧٤,١٢٩	٧,٣٢٤,٣٤٤	قروض الرهن العقاري
(١,٩٠٣,٠٩٩)	(٢,٦٩٦,٩١٨)	الجزء قصير الأجل من القروض طويلة الأجل
٣,٧٧١,٠٣٠	٤,٦٢٧,٤٢٦	
٣٤,١١١	-	قصيرة الأجل
١,٩٠٣,٠٩٩	٢,٦٩٦,٩١٨	قروض من بنك اقليمي
١,٩٣٧,٢١٠	٢,٦٩٦,٩١٨	الجزء قصير الأجل من القروض طويلة الأجل

وقعت الشركات التابعة للمجموعة عدة اتفاقيات قروض خلال الفترة والأعوام السابقة مع بنوك محلية وإقليمية وجهات ذات علاقة. يستحق على هذه القروض فوائد سنوية ثابتة تتراوح بين ٤,٧٥% و ٧% ومعدلات فائدة متغيرة وفقاً لسعر الإقراض في أسواق لندن مضافاً إليها من ٢% إلى ٣%. يتم سداد هذه القروض على أقساط شهرية. تم منح بعض هذه القروض بكفالة الشركة الأم، بالإضافة إلى رهن السيارات الممولة من قبل البنك وتجبير التأمين الشامل عليها لصالح البنك.

١٠. ذمم دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٨٥٧,٤٠٣	٦,٥٨٤,٢٤١	ذمم تجارية دائنة
٣٤,٨٤٢	٣٤,٨٤٢	مستحق للمساهمين عن الزيادة في الاكتتاب
٣٤,٢٧٨	٢٧,٠١٤	أخرى
٢,٩٢٦,٥٢٣	٦,٦٤٦,٠٩٧	

١١. مخصص ضريبة الدخل

توصلت الشركة وبعض الشركات التابعة خلال العام إلى مخالصات نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها حتى عام ٢٠١٣، نتج عنها قيد مخصص إضافي بمبلغ ٧٨,٩٠٢ دولار أمريكي. حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة لم تتوصل بعض شركات المجموعة إلى مخالصة نهائية مع دوائر الضريبة عن نتائج أعمالها للأعوام من ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٤.

١٢. التزامات محتملة

تظهر المجموعة كمدعى عليها في قضايا مقامة ضدها بمجموع ٣,١٠٥,٧٦٨ دولار أمريكي و ٢,٨٨٦,٦٦١ دولار أمريكي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، على التوالي. تعتقد إدارة المجموعة والمستشار القانوني للمجموعة بكفاية المخصصات المكونة مقابل هذه القضايا.

١٣. معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند العمليات التي تمت مع جهات ذات علاقة والتي تتضمن الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة المجموعة.

فيما يلي أرصدة الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
		أعضاء مجلس إدارة وإدارة عليا وشركات	
٢٩٥,٦٤٤	٢٧٧,٤٢٠	شقيقة	نم التاجير التمويلي
٥٢,٧٠٠	٣٤,٧٥٠	أعضاء مجلس إدارة	مصاريف مستحقة
٦٦,٠٤٢	١٣٦,٤٨٨	مساهمين رئيسيين	نم مدينة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة شقيقة	قرض طويل الأجل

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٤:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١٨٦,١٧٥	٢٣٤,٥١٤	مساهمين رئيسيين	إيرادات خدمات
٢٧,١٨٣	٢٤,٣٨٩	أعضاء مجلس إدارة	مكافآت أعضاء مجلس إدارة
			تعويضات الإدارة العليا:
٣١٧,٧٨٤	٢٥٠,٥٥٢		رواتب
١٦,٠١٥	٩,٥٢٨		تعويضات نهاية الخدمة

١٤ . القيمة العادلة للأدوات المالية

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة لأدواتها المالية:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأدوات مالية مشابهة تماماً في أسواق مالية نشطة للأدوات المالية.
- المستوى الثاني: باستخدام معطيات غير أسعار التداول ولكن يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: باستخدام معطيات لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

لم تقم المجموعة بإجراء أي تحويلات بين المستويات المذكور أعلاه خلال الفترة.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥:

أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

موجودات مالية للمتاجرة ٢,١٢٩,٦٠٩ - -

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

موجودات مالية للمتاجرة ٢,٢٦٦,١٨٧ - -

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

يوضح الجدول التالي مقارنة بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأدوات المالية حسب تصنيفها في القوائم المالية:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
				موجودات مالية
٤,٤٣١,٥٥٦	٨,١٥١,٦٢٣	٤,٤٣١,٥٥٦	٨,١٥١,٦٢٣	ذمم التأجير التمويلي
٤,٩٨١,٢٢٩	٨,٧٤٤,٨٠٢	٤,٩٨١,٢٢٩	٨,٧٤٤,٨٠٢	ذمم مدينة
٢,٢٦٦,١٨٧	٢,١٢٩,٦٠٩	٢,٢٦٦,١٨٧	٢,١٢٩,٦٠٩	موجودات مالية للمتاجرة
٢,٠٧٤,٠٦٥	٣,٤٦٣,٤٥٢	٢,٠٧٤,٠٦٥	٣,٤٦٣,٤٥٢	نقد ونقد معادل
١٣,٧٥٣,٠٣٧	٢٢,٤٨٩,٤٨٦	١٣,٧٥٣,٠٣٧	٢٢,٤٨٩,٤٨٦	
				مطلوبات مالية
٥,٧٠٨,٢٤٠	٧,٣٢٤,٣٤٤	٥,٧٠٨,٢٤٠	٧,٣٢٤,٣٤٤	قروض
٤٣٧,٣٣١	-	٤٣٧,٣٣١	-	تسهيلات ائتمانية
٢,٩٢٦,٥٢٣	٦,٦٤٦,٠٩٧	٢,٩٢٦,٥٢٣	٦,٦٤٦,٠٩٧	ذمم دائنة
١,٥١٨,١٥٩	٩٥٧,٠٠٦	١,٥١٨,١٥٩	٩٥٧,٠٠٦	مطلوبات مالية أخرى
١٠,٥٩٠,٢٥٣	١٤,٩٢٧,٤٤٧	١٠,٥٩٠,٢٥٣	١٤,٩٢٧,٤٤٧	

تم إظهار القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للقيم التي يمكن أن تتم بها عمليات التبادل بين جهات معنية بذلك، باستثناء عمليات البيع الإجبارية أو التصفية.

- إن القيم العادلة للذمم المدينة والنقد والمعادل والتسهيلات الائتمانية والذمم الدائنة والمطلوبات المالية الأخرى هي مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية وذلك لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.

- تم تحديد القيمة العادلة للذمم التأجير التمويلي باستخدام عوامل متغيرة مثل أسعار الفائدة وقدرة الجهة المدينة على تسديد المستحقات. لا تختلف القيمة العادلة للذمم التأجير التمويلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

- تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ القوائم المالية.

- تم تقدير القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل والتسهيلات الائتمانية من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار الفائدة لبند تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.

١٥ . قطاعات أعمال المجموعة

يتم عرض قطاعات أعمال المجموعة وفقاً لطبيعة أنشطة المجموعة والشركات التابعة، حيث أن المخاطر ونسبة العائد يتأثران جوهرياً باختلاف الخدمات التي يتم تقديمها.

تتألف قطاعات أعمال المجموعة والشركات التابعة من الخدمات اللوجستية والتأجير التمويلي والتشغيلي وخدمات الأمن وبيع آلات التصوير وخدمات إدارة المعارض وخدمات النظافة. يتم تنظيم وإدارة الأعمال التشغيلية بشكل منفصل تبعاً لطبيعة الخدمات المقدمة من قبل كل قطاع، حيث يمثل كل قطاع وحدة استراتيجية تجارية.

يقوم قطاع الخدمات اللوجستية بتقديم خدمات البريد والتوزيع وخدمات أخرى متعلقة بها.

يقوم قطاع التأجير التمويلي والتشغيلي بتقديم خدمة التأجير التمويلي والتشغيلي.

يقوم قطاع خدمات الأمن بتقديم خدمات الأمن.

يقوم قطاع آلات التصوير ببيع آلات التصوير وتقديم خدمات الصيانة.

يقوم قطاع النظافة بتقديم خدمات التنظيف للشركات والأفراد وخدمات أخرى متعلقة.

يمثل الجدول التالي الإيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال المجموعة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥:

الإيرادات	الخدمات والتأجير التمويلي والتشغيلي					
	الخدمات اللوجستية	التأجير التمويلي والتشغيلي	خدمات الأمن	آلات التصوير	خدمات النظافة	استيعادات
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
إيرادات من جهات خارجية	١,١٢٦,٤٥٥	٦٢٠,٠٩٥	١,٨٤٦,٦٦٠	٨٠٤,٤٤٨	٣١١,٤٣٠	-
إيرادات بين القطاعات (تم استيعادها)	٢٦,٤٧٢	١٠٩,٤٥٤	٦,٣١٢	٨,٩٤٣	٢,٨٢٧	(١٥٤,٠٠٨)
إيرادات القطاع	١,١٥٢,٩٢٧	٧٢٩,٥٤٩	١,٨٥٢,٩٧٢	٨١٣,٣٩١	٣١٤,٢٥٧	(١٥٤,٠٠٨)
نتائج الأعمال						
(خسارة) ربح القطاع قبل الضريبة	(٣٢٨,٢٢٥)	(١٧٢,٢٦٢)	٤١,٦٦٩	٢٨,١٨٥	(١٣,٥٥٩)	-
معلومات أخرى						
استهلاكات وإطفاءات	٣٨,٣٤١	١٨٤,٤٨٦	٢٥,٨١٤	٤١,٩٠٦	٤,٤٢٦	-
مصاريف رأسمالية	٢١,٩٩١	٨٩,٥٠٩	٢٢,٦٩٤	٣٠,٥٤٢	-	-
استثمار في شركة حليفة	١٥٧,٨٨١	-	١٥٧,٨٨٠	-	-	-
الحصة من نتائج أعمال شركة حليفة	١٩,٧٩٣	-	١٩,٧٩٣	-	-	-

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥:

الموجودات والمطلوبات						
موجودات القطاع	١١,٠٢٦,٢٠٧	١٨,٠٨٧,٢٢٦	١,٣٩٥,٤٠٧	٢,٢٠١,٣١٤	٢٧٨,٩٦٢	(٥,٩٦٠,٣٤٨)
مطلوبات القطاع	٣,١٧٤,٢٣٥	١٣,٣٧٨,١٤٧	١,٨٦٥,٥٦٥	١,٠٧٤,٦٣٩	٣٣٦,٠٨٨	(٢,٥٤٦,٢٧٣)

يمثل الجدول التالي إيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال المجموعة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤:

الإيرادات	الخدمات والتأجير التمويلي					
	اللوجستية	والتشغيلي	خدمات الأمن	آلات التصوير	خدمات النظافة	استبعاادات
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
إيرادات من جهات خارجية	١,٥٢٠,١٨٧	٦٩٨,٥٥٤	١,٩٩٩,٧١٢	٧٥٧,٢٥٦	٥٧٦,١٦٨	-
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)	٦٩,١٤٣	١٤٩,٠١٧	-	٨,١٣٣	٣,٧١٠	(٢٣٠,٠٠٣)
إيرادات القطاع	١,٥٨٩,٣٣٠	٨٤٧,٥٧١	١,٩٩٩,٧١٢	٧٦٥,٣٨٩	٥٧٩,٨٧٨	(٢٣٠,٠٠٣)
نتائج الأعمال						
(خسارة) ربح القطاع قبل الضريبة	(١٤٥,١٩٨)	(١٦٦,٠٩٧)	١٢٨,٦٠٩	(٤٤,١٣١)	١,٨٨١	-
معلومات أخرى						
استهلاكات وإطفاءات	٤٨,٤٥١	٣٢٨,٨١٦	٢٢,٤٨٤	٣٩,١٢٠	٩,٨٦٤	-
مصاريف رأسمالية	٣,٥٠٩	١٦٦,٠٩٢	١٠,٩١٥	١,٧٦٣	-	-
استثمار في شركة حليفة	١٢٨,٣٣٥	-	١٢٨,٣٣٤	-	-	-
الحصة من نتائج أعمال شركة حليفة	١٣,٥٨٥	-	١٣,٥٨٥	-	-	-

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

الموجودات والمطلوبات						
موجودات القطاع	٩,٦٨٣,٦٨٤	١١,٨٤٧,٧٧٥	٢,٠٧٧,١٣٢	١,٩٩٤,٥٩٤	١٨١,٣٦٣	(٧,٧٧٤,٧٦٠)
مطلوبات القطاع	٥,٧٤٤,٦٧٦	٩,٥٧٩,٥٨١	٢,٣٤١,٦٨٢	٨٤٩,٣٤١	٢٠٩,٠٤٥	(٥,٨٣٨,٥١٧)