

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١

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

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة (المجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وقائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة 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.

### أمور أخرى

تمثل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ أول قوائم مالية يتم مراجعتها من قبل مدقق حسابات مستقل، وعليه فإن أرقام المقارنة الواردة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة غير مراجعة.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

مسبر لم  
إرنست ويونغ  
سائد عبدالله

رخصة رقم ٢٠٠٣/١٠٥

٣١ أيار ٢٠٢١

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	إيضاح	الموجودات
مدققة	غير مدققة		<b>موجودات غير متداولة</b>
دولار أمريكي	دولار أمريكي		آلات ومعدات
٤٩٨,١٢٠	٤٧٤,٠٨٩		حق استخدام موجودات عقود الإيجار
١,٢١٢,٢٥٢	١,١٠٦,٨٣٤		موجودات غير ملموسة
١٠٢,٠٧٨	١٠١,٥٣٥		استثمارات في شركات حليفة
٥,٥٠٤,٩١٠	٥,٦٨٠,٢٦٦	٤	
٧,٣١٧,٣٦٠	٧,٣٦٢,٧٢٤		<b>موجودات متداولة</b>
			بضاعة
٢٦٤,٠٦١	٣١٢,٥٥١		نم مدينة
٢,١٥١,٥٤٠	٢,٣٢٥,٥٧٠	٥	موجودات متداولة أخرى
٦٢٦,٢٦٤	٨٥٧,٤٥٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٥٤٤,٢٠٠	٣٩٧,٩٩١	٦	النقد والنفذ المعادل
١,٨٨٠,٥٧٨	١,٥٣٣,٤٧٨	٧	
٦,٤٦٦,٦٤٣	٥,٤٢٧,٠٤٢		<b>مجموع الموجودات</b>
١٣,٧٨٤,٠٠٣	١٢,٧٨٩,٧٦٦		
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣٥٥,٨٩٨	٣٥٥,٨٩٨	٨	احتياطي إجباري
(٦,٤٤٧,٠١٧)	(٦,٣٦٧,٣٥٧)		خسائر متراكمة
٦,٩٠٨,٨٨١	٦,٩٨٨,٥٤١		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
(٤٠,٣٨٨)	(٣٩,٦٧٧)		حقوق جهات غير مسيطرة
٦,٨٦٨,٤٩٣	٦,٩٤٨,٨٦٤		<b>صافي حقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٨٧٢,٧١٢	٨١٠,٢١٧		مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
١,٩٢٨,٠٨٩	١,٩٦١,٨٩٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٨٠٠,٨٠١	٢,٧٧٢,١١٠		
			<b>مطلوبات متداولة</b>
١,٦٣٧,٦٨٧	١,٢٦٩,٧٥٢		نم دائنة
٤٠٨,٦٣٧	٣٦٤,٧٧٦		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣٩,٤٤٥	٢٤,٧٩٨		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٥٧,٣٧٨	١٤٣,٥٠٨	٩	تسهيلات ائتمانية
١,١٧١,٥٦٢	١,٢٦٥,٩٥٨		مطلوبات متداولة أخرى
٤,١١٤,٧٠٩	٣,٠٦٨,٧٩٢		
٦,٩١٥,٥١٠	٥,٨٤٠,٩٠٢		<b>مجموع المطلوبات</b>
١٣,٧٨٤,٠٠٣	١٢,٧٨٩,٧٦٦		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠٢٠	٢٠٢١		
غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح	
٢,٢٦٣,٨٧٠	٢,٠٠٥,٥٨٧	١٠	الإيرادات
(١,٧٦٩,٨١٨)	(١,٦١٣,١٣٥)		تكاليف مباشرة
٤٩٤,٠٥٢	٣٩٢,٤٥٢		مصاريف إدارية وعامة
(٤٤٧,٨٥٦)	(٣٦٠,٩٥١)		أرباح (خسائر) الاستثمارات
(١٠٣,٥٥٥)	١١٦,١٩٥		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة
١٦٣,٧٢٦	١٧٥,٣٥٦	٤	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٨,٣٠٠)	(١,٨٠٠)	٥	مصاريف تمويل
(٣٤,٩٢١)	(١٧,٩٨٦)		مصاريف أخرى، بالصافي
(٢٨,٦٥٠)	(٢٠١,٠٧٤)		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٤,٤٩٦	١٠٢,١٩٢		مصروف ضريبة الدخل
(١٠,٣٦٧)	(٢١,٨٢١)	١١	ربح الفترة
٢٤,١٢٩	٨٠,٣٧١		بنود الدخل الشامل الأخرى
-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٤,١٢٩	٨٠,٣٧١		ويعود إلى:
٢٤,١٨٤	٧٩,٦٦٠		مساهمي الشركة الأم
(٥٥)	٧١١		حقوق جهات غير مسيطرة
٢٤,١٢٩	٨٠,٣٧١		
٠,٠٠٢	٠,٠٠٦		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم

صافي حقوق الملكية	حقوق جهات غير مسيطرة	حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم				رأس المال المدفوع	٣١ آذار ٢٠٢١
		المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦,٨٦٨,٤٩٣	(٤٠,٣٨٨)	٦,٩٠٨,٨٨١	(٦,٤٤٧,٠١٧)	٣٥٥,٨٩٨	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
٨٠,٣٧١	٧١١	٧٩,٦٦٠	٧٩,٦٦٠	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦,٩٤٨,٨٦٤	(٣٩,٦٧٧)	٦,٩٨٨,٥٤١	(٦,٣٦٧,٣٥٧)	٣٥٥,٨٩٨	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)
٦,٦٩٧,٦٦٠	(٥٠,٧٦٤)	٦,٧٤٨,٤٢٤	(٦,٥٩١,٤٢٨)	٣٣٩,٨٥٢	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣١ آذار ٢٠٢٠
٢٤,١٢٩	(٥٥)	٢٤,١٨٤	٢٤,١٨٤	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٦,٧٢١,٧٨٩	(٥٠,٨١٩)	٦,٧٧٢,٦٠٨	(٦,٥٦٧,٢٤٤)	٣٣٩,٨٥٢	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	إيضاح	أنشطة التشغيل
غير مدققة دولار أمريكي	غير مدققة دولار أمريكي		
٣٤,٤٩٦	١٠٢,١٩٢		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			<b>تعديلات:</b>
٢٦,٧٦٨	٤٢,٧٠٤		استهلاك آلات ومعدات
١٠٦,١٨٣	١٠٥,٤١٨		استهلاك حق استخدام موجودات عقود ايجار
٥٤٣	٥٤٣		إطفاء موجودات غير ملموسة
١٠٣,٥٥٥	(١١٦,١٩٥)		(أرباح) خسارة الاستثمارات
(١٦٣,٧٢٦)	(١٧٥,٣٥٦)		حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
١٢٣,٤١٨	٨٠,٧٨٠		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٤,٩٢١	١٧,٩٨٦		مصاريف تمويل
٨,٣٠٠	١,٨٠٠		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٥,٣١٣	١٦,٩٣١		بنود أخرى غير نقدية
٢٧٩,٧٧١	٧٦,٨٠٣		
			<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>
(٥٤,٨٦٧)	(١٧٥,٨٣٠)		الذمم المدينة
١٩,٣٠٢	(٤٨,٤٩٠)		البضاعة
(٢٥,٩٨٧)	(٢٦٢,٤٥٧)		الموجودات المتداولة الأخرى
(٢٤٤,٢٥٣)	(٣٦٧,٩٣٥)		الذمم الدائنة
٥٢,٦٧٠	٩٤,٣٩٦		المطلوبات المتداولة الأخرى
(١,٠٤٨)	(٥٤,٤٥٩)		دفعات تعويض نهاية الخدمة
٢٥,٥٨٨	(٧٣٧,٩٧٢)		<b>صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التشغيل</b>
			<b>أنشطة الاستثمار</b>
(١٠,٨٣١)	(١٨,٦٧٣)		شراء آلات ومعدات
-	١٧,٩٩٩		عوائد توزيعات أسهم مقبوضة
-	١,٢٤٤,٤٠٥		بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٠,٨٣١)	١,٢٤٣,٧٣١		<b>صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار</b>
			<b>أنشطة التمويل</b>
(٤,٢٢١)	(١٤,٦٤٧)		قروض
(٩٨,١٣٨)	(١٠٦,٣٥٦)		دفعات التزامات عقود الإيجار طويلة الأجل
(٣٤,٩٢١)	(١٧,٩٨٦)		مصاريف تمويل مدفوعة
٤٧٠,٠٤٨	(٩,٧١٤)		التغير في النقد مقيد السحب
٣٣٢,٧٦٨	(١٤٨,٧٠٣)		<b>صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التمويل</b>
٣٤٧,٥٢٥	٣٥٧,٠٥٦		النقص في النقد والنقد المعادل
٥٧٣,٨٦٠	٩٥٨,٥٧٢		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٩٢١,٣٨٥	١,٣١٥,٦٢٨	٧	<b>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة</b>

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ آذار ٢٠٢١

١. الشركة ونشاطها

سُجلت الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) لدى مراقب الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة المسؤولية في فلسطين بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠٠٥ تحت رقم ٥٦٢٦٠١١٣٨، وبأشرت أعمالها بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٠٥. تعمل الشركة على تقديم خدمات البريد والتوزيع والاستيراد والتصدير. كذلك تقوم الشركة بتنمية وتشجيع الاستثمارات في المجالات الاقتصادية المختلفة، ومن ضمنها قطاع الخدمات اللوجستية والأمن والنظافة والتجهيزات المكتبية، من خلال تأسيس الشركات والمشروعات المستقلة والتابعة والتعاون مع الشركات التابعة لتحقيق غاياتها.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ من قبل مجلس إدارة الشركة في ٣١ أيار ٢٠٢١.

٢. القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢١.

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

رأس المال (دولار أمريكي)		نسبة الملكية		
٢٠٢١		%		
المدفوع	المكتتب به	٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩٨	٩٨	الشركة الفلسطينية للحلول الأمنية المتكاملة
٧٠٥,٢٠٠	٧٠٥,٢٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة واصل - الأردن
١٠,٥٥٧	١٠,٥٥٧	١٠٠	١٠٠	شركة ميني ماكس إنترناشونال ف.ب
١,١١٥,٨٥٥	١,١١٥,٨٥٥	١٠٠	١٠٠	شركة بال تك
١٤١,٠٤٠	١٤١,٠٤٠	٧٠	٧٠	شركة بال اكسبو
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة بال كلين لخدمات النظافة
١,٤١٠	١,٤١٠	١٠٠	١٠٠	الطريق الذكي للخدمات اللوجستية
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	واصل لخدمات الشحن والتخليص

تعمل شركات المجموعة في فلسطين، باستثناء شركة واصل الأردن وشركة الطريق الذكي للخدمات اللوجستية اللتين تعملان في الأردن.

### ٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدولار الأمريكي.

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

### التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء قيام الشركة بتطبيق التعديلات نافذة المفعول ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠٢١. لم تقم الشركة بتطبيق مبكر لأي معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

### ٤. استثمارات في شركات حليفة

	نسبة الملكية %		بلد التأسيس
	٢٠٢٠	٢٠٢١	
الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)	٤٣	٤٣	فلسطين
شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات التمينة (أمان)	٤٠	٤٠	فلسطين
	٤,٢١٤,٣٩٤	٤,٢٦٧,٩٢٠	
	١,٢٩٠,٥١٦	١,٤١٢,٣٤٦	
	٥,٥٠٤,٩١٠	٥,٦٨٠,٢٦٦	

فيما يلي تفاصيل حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥٩,٦٥٠	٥٣,٥٢٦	الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)
١٠٤,٠٧٦	١٢١,٨٣٠	شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات التمينة (أمان)
١٦٣,٧٢٦	١٧٥,٣٥٦	



٥. ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٦٨٠,٨٧١	٢,٧٦٥,٦٠١	ذمم خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
١,٥١٠,٥٥٤	١,٥٦١,١٥٩	ذمم خدمات الأمن
٧٥٢,٤٠٦	٧٧٩,٣٤٥	ذمم بيع آلات التصوير وخدمات الصيانة المتعلقة بها
١٦٠,٩٢٢	١٧٤,٤٧٨	ذمم خدمات النظافة
٥,١٠٤,٧٥٣	٥,٢٨٠,٥٨٣	مجموع الذمم التجارية
(٢,٩٥٣,٢١٣)	(٢,٩٥٥,٠١٣)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢,١٥١,٥٤٠	٢,٣٢٥,٥٧٠	

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٧٨٢,٦٦٦	٢,٩٥٣,٢١٣	رصيد بداية الفترة/السنة
١٧٧,٢٠٤	١,٨٠٠	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٦,٦٥٧)	-	ذمم مشطوبة
٢,٩٥٣,٢١٣	٢,٩٥٥,٠١٣	رصيد نهاية الفترة/ السنة

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

قامت الشركة خلال الفترة ببيع جزء من موجوداتها المالية بمبلغ ١,٢٤٤,٤٠٥ دولار أمريكي، نتج عنها ربح بقيمة ١١٨,٤٨٥ دولار أمريكي تم قيدها في قائمة الدخل والدخل الشامل.

٧. النقد والنقد المعادل

يتألف النقد والنقد المعادل مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٥٥٤,٦٩٨	١,٢٠٥,٣٦٢	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
٣٢٥,٨٨٠	٣٢٨,١١٦	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
١,٨٨٠,٥٧٨	١,٥٣٣,٤٧٨	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ من الآتي:

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٨٥٤,٥٨٣	١,٢٠٥,٣٦٢	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
٢٦٦,٤٣٦	٣٢٨,١١٦	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
٢,١٢١,٠١٩	١,٥٣٣,٤٧٨	
(٧٢,٣٠٧)	(٧٤,٣٤٢)	نقد مقيد السحب *
(١,١٢٧,٣٢٧)	(١٤٣,٥٠٨)	تسهيلات ائتمانية
٩٢١,٣٨٥	١,٣١٥,٦٢٨	

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

#### ٨. احتياطي إجباري

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

#### ٩. تسهيلات ائتمانية

وقعت المجموعة خلال السنوات السابقة تسهيلات ائتمانية بالدولار الأمريكي حصلت عليها من بنوك محلية بسقف إجمالي ١٦٠,٠٠٠ دولار أمريكي. بلغ الرصيد المستغل من هذه التسهيلات كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ مبلغ ١٤٣,٥٠٨ دولار أمريكي. تخضع هذا التسهيلات لفائدة سنوية بمعدل ٦٪. تم منح هذه التسهيلات بضمان حجوزات نقدية بلغت قيمتها كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ مبلغ ٧٤,٣٤٢ دولار أمريكي.

وقعت المجموعة خلال عام ٢٠٢٠ على اتفاقية تسهيل ائتماني بالشيفل الإسرائيلي مع شركة شقيقة بسقف إجمالي ٢,٢٥٠,٠٠٠ شيفل الإسرائيلي (ما يعادل ٧٠١,١٥٣ دولار أمريكي) وفائدة سنوية بمعدل ٥,٥٪. تم استغلال كامل رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. قامت الشركة خلال الفترة بسداد كامل التسهيلات الذي حصلت عليه من الشركة الشقيقة.

#### ١٠. الإيرادات

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٢٠٩,٤٢١	١,١٨٠,٩٧٢	خدمات الأمن والحراسة
٧٧١,٨٠١	٥٧٥,٧٢٥	خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
٢١٢,٧٣٩	١٧٠,٥٥٣	بيع وصيانة آلات تصوير
٦٩,٩٠٩	٧٨,٣٣٧	خدمات النظافة
٢,٢٦٣,٨٧٠	٢,٠٠٥,٥٨٧	

## ١١. ضريبة الدخل

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد سلفيات ضريبة الدخل خلال الفترة /السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٠,٦٤٣	(٣٧,٣٠٦)	رصيد بداية الفترة /السنة
٤١,٤٦٦	٢١,٨٢١	التخصيص للفترة /السنة
(٩٢,٥٢١)	-	دفعات خلال الفترة /السنة
(١٦,٨٩٤)	٩,٤٤٨	فروقات عملة
(٣٧,٣٠٦)	(٦,٠٣٧)	رصيد نهاية الفترة /السنة
٣٧,٣٠٦	٦,٠٣٧	صافي سلفيات تم قيدها كموجودات أخرى
-	-	رصيد نهاية الفترة /السنة

توصلت الشركة الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها حتى عام ٢٠١٦، كما توصلت بعض الشركات التابعة خلال عام ٢٠٢٠ الى مخالصات ضريبية نهائية عن نتائج أعمالها حتى عام ٢٠١٨. تم تقديم الإقرارات الضريبية للشركة والشركات التابعة عن الأعوام التي لم يتم التوصل إلى مخالصة نهائية عنها ضمن المدة القانونية، ويتابع المستشار الضريبي إجراء التسويات النهائية مع الدوائر الضريبية.

## ١٢. جهات ذات علاقة

تمثل الأرصدة والمعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة أصدمة ومعاملات 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١٦٤,٤٢٠	٤٢٠,٨٤٠	شركات شقيقة	موجودات متداولة أخرى
٣٢٤,٨٦٦	٧٦,٣٦٤	شركات شقيقة وحليفة	ذمم دائنة
٧٠١,١٥٣	-	شركة حليفة	تسهيلات ائتمانية

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٣٨٤,٤٥٨	١٨٠,٧٩٧	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	إيرادات خدمات
١٠٦,٦٨٢	١٠٢,٤٠١	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	تكاليف الخدمات
-	٤,٩١٨	شركة حليفة	مصاريف تمويل
٧٨,٧٠٦	٦٠,٠٤٠		تعويضات الإدارة العليا:
٦,٢٣٥	٤,٦٢٥		رواتب ومنافع أخرى
			تعويضات نهاية الخدمة

### ١٣. القيمة العادلة

#### قياس القيمة العادلة

بلغت القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة مبلغ ٣٩٧,٩٩١ دولار أمريكي. تم قياس القيمة العادلة لهذه الموجودات باستخدام أسعار التداول في أسواق مالية نشطة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

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 ٣١ آذار ٢٠٢١:

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

#### موجودات تم قياسها بالقيمة

##### العادلة

##### تاريخ القياس

موجودات مالية بالقيمة العادلة من

خلال الأرباح والخسائر ٣١ آذار ٢٠٢١ ٣٩٧,٩٩١ - -

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

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

#### موجودات تم قياسها بالقيمة

##### العادلة

##### تاريخ القياس

موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال الأرباح والخسائر ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ١,٥٤٤,٢٠٠ - -

## القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

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 للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تم تقدير القيمة العادلة للقرض طويل الأجل من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار الفائدة لبنود تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.

## ١٤ . قطاعات أعمال المجموعة

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

تتألف قطاعات أعمال المجموعة من الخدمات اللوجستية وخدمات الأمن والتجهيزات المكتبية وخدمات النظافة بالإضافة إلى أنشطة الاستثمار. 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 خدمات الأمن بتقديم خدمات الأمن.

يقوم قطاع آلات التصوير ببيع التجهيزات المكتبية وتقديم خدمات الصيانة.

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

يمثل قطاع أنشطة الاستثمار جميع النشاطات الإستثمارية للمجموعة.

يمثل الجدول التالي الإيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال المجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

		٣١ آذار ٢٠٢١					٣١ آذار ٢٠٢٠								
		الخدمات اللوجستية	خدمات الأمن	التجهيزات المكتبية	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	استيعادات	المجموع	الخدمات اللوجستية	خدمات الأمن	التجهيزات المكتبية	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	استيعادات	المجموع
		دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الإيرادات		٥٧٥,٧٢٥	١,١٨٠,٩٧٢	١٧٠,٥٥٣	٧٨,٣٣٧	-	-	٢,٠٠٥,٥٨٧	٢,٠٠٥,٥٨٧	١,١٨٢,٦٥٩	١٧٥,٩٩١	٧٨,٣٣٧	-	-	٢,٠٠٥,٥٨٧
إيرادات من جهات خارجية		٢,٢١٠	١,٦٨٧	٥,٤٣٨	-	-	(٩,٣٣٥)	-	-	١,١٨٢,٦٥٩	١٧٥,٩٩١	٧٨,٣٣٧	-	-	٢,٠٠٥,٥٨٧
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)		٥٧٧,٩٣٥	١,١٨٢,٦٥٩	١٧٥,٩٩١	٧٨,٣٣٧	-	(٩,٣٣٥)	٢,٠٠٥,٥٨٧	٢,٠٠٥,٥٨٧	١,١٨٢,٦٥٩	١٧٥,٩٩١	٧٨,٣٣٧	-	-	٢,٠٠٥,٥٨٧
إيرادات القطاع		(١٥٩,٠٢٦)	(٥,٩٦٧)	(٢٢,٧٨٦)	(١,٥٨٠)	٢٩١,٥٥١	-	١٠٢,١٩٢	١٠٢,١٩٢	(٥,٩٦٧)	(٢٢,٧٨٦)	(١,٥٨٠)	٢٩١,٥٥١	-	١٠٢,١٩٢
نتائج الأعمال		٩١,٧٥٥	٣٦,٥٤٠	١٨,٤٨٢	١,٨٨٨	-	-	١٤٨,٦٦٥	١٤٨,٦٦٥	٣٦,٥٤٠	١٨,٤٨٢	١,٨٨٨	-	-	١٤٨,٦٦٥
معلومات أخرى		١,٠٢٢	٢٥,٧٥١	١,٩٦٢	-	-	-	٢٨,٧٣٥	٢٨,٧٣٥	٢٥,٧٥١	١,٩٦٢	-	-	-	٢٨,٧٣٥
إستهلاكات وإطفاءات		-	-	-	-	١٧٥,٣٥٦	-	١٧٥,٣٥٦	١٧٥,٣٥٦	-	-	-	-	-	١٧٥,٣٥٦
مصاريف رأسمالية		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

٣١ آذار ٢٠٢٠

الإيرادات

إيرادات من جهات خارجية

إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)

إيرادات القطاع

نتائج الأعمال

ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة

معلومات أخرى

استهلاكات وإطفاءات

مصاريف رأسمالية

الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة

المجموع	استبعادات	الأنشطة الاستثمارية	خدمات النظافة	التجهيزات المكتبية	خدمات الأمن	الخدمات اللوجستية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٢٦٣,٨٧٠	-	-	٦٩,٩٠٩	٢١٢,٧٣٩	١,٢٠٩,٤٢١	٧٧١,٨٠١
-	(٩,٣٥٠)	-	-	٤,٥٣١	٢,١١٢	٢,٧٠٧
٢,٢٦٣,٨٧٠	(٩,٣٥٠)	-	٦٩,٩٠٩	٢١٧,٢٧٠	١,٢١١,٥٣٣	٧٧٤,٥٠٨
٣٤,٤٩٦	-	٦٠,١٧١	(٦,٦١٦)	(٣٣,٥٣٤)	(٤,٣٧٣)	١٨,٨٤٨
٩٦,٤٨٩	-	-	٢,٠٧٢	٢١,٠٢٢	٣٦,٦٦٦	٣٦,٧٢٩
٢٢,٠٧١	-	-	-	٩,٦٠٠	١,٦٤٠	١٠,٨٣١
١٦٣,٧٢٦	-	١٦٣,٧٢٦	-	-	-	-

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

المجموع	استيعادات	الأنشطة الاستثمارية	خدمات النظافة	التجهيزات المكتبية	خدمات الأمن	الخدمات اللوجستية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٢,٧٨٩,٧٦٦	(١,٤٨٦,٦٦٩)	٥,٣٧٢,٠٨٤	١٣٣,٧٠٥	٧٤٣,١٢٨	٣,٢٨٩,٧١٣	٤,٧٣٧,٨٠٥	٣١ آذار ٢٠٢١
٥,٨٤٠,٩٠٢	(١,٦٠٧,٥٠٢)	-	١٥٩,٨١١	٨٠٢,٠٣١	٢,٠١٠,٧٨٤	٤,٤٧٥,٧٧٨	موجودات القطاع مطلوبات القطاع
المجموع	استيعادات	الأنشطة الاستثمارية	خدمات النظافة	التجهيزات المكتبية	خدمات الأمن	الخدمات اللوجستية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٣,٧٨٤,٠٠٣	(١,٥٩٩,٥٠٩)	٦,٤٠٣,٨٥٢	١٤٣,٨٥٣	٧٩٩,٥٣٢	٣,٥٦٢,٨٨٤	٤,٤٧٣,٣٩١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٦,٩١٥,٥١٠	(١,٩٢٣,٠٠٤)	-	١٩١,١٧٧	٩٥٩,٤٤٤	٢,٤٠٥,٤٣٧	٥,٢٨٢,٤٥٦	موجودات القطاع مطلوبات القطاع



## ١٥ . مخاطر تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

في ظل استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد ١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الفلسطينية ودول الجوار وبقية دول العالم، فقد تأثرت قطاعات الأعمال المختلفة بما فيها قطاع خدمات النقل والتوزيع، إلا أنه لم يكن هناك تأثير مباشر على أنشطة الشركة التشغيلية لهذه الفترة .

هذا ولا يزال مدى وأثر ما قد ينتج عن هذه الظروف العالمية والمحلية غير واضح ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي، علماً بأنه قد يكون لهذه التطورات أثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي للمجموعة.