

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢ وقائمة الدخل وقائمة الدخل 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 نبدى 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

مسبرم
إرنست ويونغ
سائد عبدالله

رخصة رقم ٢٠٠٣/١٠٥

١٥ أيار ٢٠٢٢

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	إيضاح	الموجودات
مدققة	غير مدققة		موجودات غير متداولة
دولار أمريكي	دولار أمريكي		آلات ومعدات
٤٤٤,٤٦٥	٤١٣,٤٥٦		حق استخدام موجودات عقود الإيجار
١,٤٣٥,٦٥٧	١,٣٢٦,٥٨٧		موجودات غير ملموسة
٩٩,٩٠٨	٩٩,٤٠٨		استثمارات في شركات حليفة
٥,٦٧٩,٣٥٤	٥,٨٧٨,٧٤٥	٤	
٧,٦٥٩,٣٨٤	٧,٧١٨,١٩٦		موجودات متداولة
			مخزون
١٥٦,٩٢١	١٥٨,٨٥٤		ذمم مدينة
٢,٣٦٥,٥٣٩	٢,٦٣٦,٧٨٩	٥	موجودات متداولة أخرى
٦٣٦,٢٢٥	٧٨٣,٧٤٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥١٧,٩٦٠	٤٩٢,٦١٧	١١	النقد والأرصدة لدى البنوك
٢,٧٨٥,٢٨٧	٢,٧٥٢,٨١٤	٦	
٦,٤٦١,٩٣٢	٦,٨٢٤,٨٢١		مجموع الموجودات
١٤,١٢١,٣١٦	١٤,٥٤٣,٠١٧		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٤٢٦,٦٥٣	٤٢٦,٦٥٣	٧	احتياطي إجباري
٢٨,٣٨١	٦٨,٣٨٣		احتياطي القيمة العادلة
(٥,٨١٠,٢٢١)	(٥,٥٨١,٥٠٩)		خسائر متراكمة
٧,٦٤٤,٨١٣	٧,٩١٣,٥٢٧		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
(٣٥,١٨٨)	(٣٤,١٧٩)		حقوق جهات غير مسيطرة
٧,٦٠٩,٦٢٥	٧,٨٧٩,٣٤٨		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٢٨,٢٨٧	١١٨,٢٠١		قروض طويلة الأجل
١,٠٣٧,٢٧٢	١,٠٣٢,١٤٢		مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
٢,٣٢٨,٥٥٩	٢,٣٣٦,٩١٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣,٤٩٤,١١٨	٣,٤٨٧,٢٥٨		مطلوبات متداولة
١,١٩٧,٥١٠	١,٢٨٨,١١٨		ذمم دائنة
٤٨٤,٢٢٥	٣٧٤,٢١١		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣٨,٦٢٥	٣٩,٢٥٦		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٢١,٩٣١	٣٩,٨٧٦	٩	مخصص ضريبة الدخل
١,٢٧٥,٢٨٢	١,٤٣٤,٩٥٠		مطلوبات متداولة أخرى
٣,٠١٧,٥٧٣	٣,١٧٦,٤١١		مجموع المطلوبات
٦,٥١١,٦٩١	٦,٦٦٣,٦٦٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٤,١٢١,٣١٦	١٤,٥٤٣,٠١٧		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠٢١	٢٠٢٢		
غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح	
٢,٠٠٥,٥٨٧	٢,٥٩٩,٨٣٣	٨	الإيرادات
(١,٦١٣,١٣٥)	(١,٩٧٩,٥٤٢)		تكاليف مباشرة
٣٩٢,٤٥٢	٦٢٠,٢٩١		مجمل الربح
(٣٦٠,٩٥١)	(٣٦٥,٧٨٥)		مصاريف إدارية وعامة
١١٦,١٩٥	(٢٥,٣٤٣)		(خسائر) أرباح الاستثمارات
١٧٥,٣٥٦	١٥٩,٣٨٩	٤	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة
(١,٨٠٠)	(٣٦,٤٤١)	٥	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١٧,٩٨٦)	(١٢,٤٦٤)		مصاريف تمويل
(٢٠١,٠٧٤)	(٦٤,٥٦٠)		مصاريف أخرى، بالصادفي
١٠٢,١٩٢	٢٧٥,٠٨٧		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢١,٨٢١)	(٤٥,٣٦٦)	٩	مصروف ضريبة الدخل
٨٠,٣٧١	٢٢٩,٧٢١		ربح الفترة
			ويعود إلى:
٧٩,٦٦٠	٢٢٨,٧١٢		مساهمي الشركة الأم
٧١١	١,٠٠٩		حقوق جهات غير مسيطرة
٨٠,٣٧١	٢٢٩,٧٢١		
٠,٠٠٦	٠,٠١٨		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢١	٢٠٢٢
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨٠,٣٧١	٢٢٩,٧٢١
ربح الفترة	
بنود الدخل الشامل الأخرى:	
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة:	
-	٤٠,٠٠٢
حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من شركات حليفة	
-	٤٠,٠٠٢
٨٠,٣٧١	٢٦٩,٧٢٣
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	
صافي الدخل الشامل للفترة	

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم

صافي حقوق الملكية	حقوق جهات غير مسيطرة	المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
							٣١ آذار ٢٠٢٢
							الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
٧,٦٠٩,٦٢٥	(٣٥,١٨٨)	٧,٦٤٤,٨١٣	(٥,٨١٠,٢٢١)	٢٨,٣٨١	٤٢٦,٦٥٣	١٣,٠٠٠,٠٠٠	
٢٢٩,٧٢١	١,٠٠٩	٢٢٨,٧١٢	٢٢٨,٧١٢	-	-	-	ربح السنة
٤٠,٠٠٢	-	٤٠,٠٠٢	-	٤٠,٠٠٢	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٦٩,٧٢٣	١,٠٠٩	٢٦٨,٧١٤	٢٢٨,٧١٢	٤٠,٠٠٢	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
							الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٧,٨٧٩,٣٤٨	(٣٤,١٧٩)	٧,٩١٣,٥٢٧	(٥,٥٨١,٥٠٩)	٦٨,٣٨٣	٤٢٦,٦٥٣	١٣,٠٠٠,٠٠٠	
							٣١ آذار ٢٠٢١
							الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
٦,٨٦٨,٤٩٣	(٤٠,٣٨٨)	٦,٩٠٨,٨٨١	(٦,٤٤٧,٠١٧)	-	٣٥٥,٨٩٨	١٣,٠٠٠,٠٠٠	
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	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	إيضاح	أنشطة التشغيل
غير مدققة دولار أمريكي	غير مدققة دولار أمريكي		
١٠٢,١٩٢	٢٧٥,٠٨٧		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٤٢,٧٠٤	٣٦,٢٩٩		تعديلات:
١٠٥,٤١٨	١٠٩,٠٧٠		استهلاك آلات ومعدات
٥٤٣	٥٠٠		استهلاك حق استخدام موجودات عقود ايجار
(١١٦,١٩٥)	٢٥,٣٤٣		إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٧٥,٣٥٦)	(١٥٩,٣٨٩)		خسائر (أرباح) الاستثمارات
٨٠,٧٨٠	٩٣,٢٩٨		حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
١٧,٩٨٦	١٢,٤٦٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٨٠٠	٣٦,٤٤١		مصاريف تمويل
١٦,٩٣١	(٣,٩٠٩)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٧٦,٨٠٣	٤٢٥,٢٠٤		بنود أخرى غير نقدية
(١٧٥,٨٣٠)	(٣٠٧,٦٩١)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٤٨,٤٩٠)	(١,٩٣٣)		الذمم المدينة
(٢٦٢,٤٥٧)	(١٤٧,٥٢٢)		البضاعة
(٣٦٧,٩٣٥)	٩٠,٦٠٨		الموجودات المتداولة الأخرى
٩٤,٣٩٦	١٥٩,٦٦٨		الذمم الدائنة
(٥٤,٤٥٩)	(٨٥,٠٦٣)		المطلوبات المتداولة الأخرى
-	(٣٤,٧٨٩)		دفعات تعويض نهاية الخدمة
(٧٣٧,٩٧٢)	٩٨,٤٨٢		دفعات ضريبة الدخل
			صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(١٨,٦٧٣)	(٥,٢٩٠)		أنشطة الاستثمار
١٧,٩٩٩	-		شراء آلات ومعدات
١,٢٤٤,٤٠٥	-		عوائد توزيعات أسهم مقبوضة
١,٢٤٣,٧٣١	(٥,٢٩٠)		بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة الاستثمار
(١٤,٦٤٧)	(٩,٤٥٥)		أنشطة التمويل
(١٠٦,٣٥٦)	(١٠٣,٧٤٦)		قروض
(١٧,٩٨٦)	(١٢,٤٦٤)		دفعات التزامات عقود الإيجار طويلة الأجل
(٩,٧١٤)	(٤,٠٢٦)		مصاريف تمويل مدفوعة
(١٤٨,٧٠٣)	(١٢٩,٦٩١)		التغير في النقد مقيد السحب
٣٥٧,٠٥٦	(٣٦,٤٩٩)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٩٥٨,٥٧٢	٢,٧٣١,٦٠٩		(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
١,٣١٥,٦٢٨	٢,٦٩٥,١١٠	٦	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
			النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ آذار ٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢ من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٥ أيار ٢٠٢٢.

٢. القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢.

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

رأس المال (دولار أمريكي)		نسبة الملكية		
٢٠٢٢		%		
المدفوع	المكتتب به	٢٠٢١	٢٠٢٢	
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 اكسيو
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 ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. كذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة لسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

التغييرات 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 ٢٠٢١، باستثناء قيام الشركة بتطبيق التعديلات نافذة المفعول ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢. لم تقم الشركة بتطبيق مبكر لأي معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

٤. استثمارات في شركات حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	نسبة الملكية %		بلد التأسيس	
		٢٠٢١ %	٢٠٢٢ %		
٤,٤٣٤,٧٢٢	٤,٥٣٤,٧٧٩	٤٣	٤٣	فلسطين	الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)
١,١٦٩,٦٣٢	١,٢٦٨,٩٦٦	٤٠	٤٠	فلسطين	شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات الثمينة (أمان)
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٥٠	٥٠	فلسطين	شركة واصل للتأجير السياحي
٥,٦٧٩,٣٥٤	٥,٨٧٨,٧٤٥				

فيما يلي تفاصيل حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة:

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
٥٣,٥٢٦	٦٠,٠٥٥	الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)
١٢١,٨٣٠	٩٩,٣٣٤	شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات الثمينة (أمان)
١٧٥,٣٥٦	١٥٩,٣٨٩	

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد استثمارات في أسهم شركات حليفة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
٥,٥٠٤,٩١٠	٥,٦٧٩,٣٥٤	رصيد بداية الفترة/السنة
٧٥,٠٠٠	-	إضافات
٦٣١,٠٦٣	١٥٩,٣٨٩	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٢٨,٣٨١	٤٠,٠٠٢	حصة المجموعة من التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية من شركات حليفة
(٥٦٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة
٥,٦٧٩,٣٥٤	٥,٨٧٨,٧٤٥	رصيد نهاية الفترة/السنة

٥. ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٩٧٧,٥١٨	٣,١٣٩,٩١٠	ذمم خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
١,٤٩٢,٤٦١	١,٦٠٩,٦٦٥	ذمم خدمات الأمن
٧٩٦,٠٠٩	٨٢٤,٢٩٥	ذمم بيع آلات التصوير وخدمات الصيانة المتعلقة بها
١٧٥,٩٢٩	١٧٥,٧٣٨	ذمم خدمات النظافة
٥,٤٤١,٩١٧	٥,٧٤٩,٦٠٨	مجموع الذمم التجارية
(٣,٠٧٦,٣٧٨)	(٣,١١٢,٨١٩)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢,٣٦٥,٥٣٩	٢,٦٣٦,٧٨٩	

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٩٥٣,٢١٣	٣,٠٧٦,٣٧٨	رصيد بداية الفترة/السنة
١٣١,٠٨٩	٣٦,٤٤١	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٧,٩٢٤)	-	ذمم مشطوبة
٣,٠٧٦,٣٧٨	٣,١١٢,٨١٩	رصيد نهاية الفترة/ السنة

٦. النقد والنقد المعادل

يتألف النقد والنقد المعادل مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٧٥٦,٦٠١	١,٦٩٩,٩٢٣	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
١,٠٢٨,٦٨٦	١,٠٥٢,٨٩١	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
٢,٧٨٥,٢٨٧	٢,٧٥٢,٨١٤	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ من الآتي:

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٢٠٥,٣٦٢	١,٦٩٩,٩٢٣	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
٣٢٨,١١٦	١,٠٥٢,٨٩١	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
١,٥٣٣,٤٧٨	٢,٧٥٢,٨١٤	
(٧٤,٣٤٢)	(٥٧,٧٠٤)	نقد مقيد السحب *
(١٤٣,٥٠٨)	-	تسهيلات ائتمانية
١,٣١٥,٦٢٨	٢,٦٩٥,١١٠	

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

٧. احتياطي إجباري

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

٨. الإيرادات

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,١٨٠,٩٧٢	١,٤٤٤,٣٢٧	خدمات الأمن والحراسة
٥٧٥,٧٢٥	٨٤١,٠٥٥	خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
١٧٠,٥٥٣	٢٥٢,٨٥٤	بيع وصيانة آلات تصوير
٧٨,٣٣٧	٦١,٥٩٧	خدمات النظافة
٢,٠٠٥,٥٨٧	٢,٥٩٩,٨٣٣	

يتم الاعتراف بإيرادات المجموعة عند نقطة معينة من الزمن، أي في الوقت الذي يقوم العميل باستلام واستخدام الميزات والخدمات المقدمة من قبل المجموعة، تتحقق جميع إيرادات المجموعة داخل فلسطين.

٩. ضريبة الدخل

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٣٧,٣٠٦)	٢١,٩٣١	رصيد بداية الفترة /السنة
١٣٦,٨٧٩	٤٥,٣٦٦	التخصيص للفترة /السنة
(٦٥,٤٣٤)	(٣٤,٧٨٩)	دفعات خلال الفترة /السنة
(١٢,٢٠٨)	٧,٣٦٨	فروقات عملة
٢١,٩٣١	٣٩,٨٧٦	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.

١٠. جهات ذات علاقة

تمثل الأرصدة والمعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة أرصدة 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 ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	موجودات متداولة أخرى
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركات شقيقة	ذمم دائنة
١٣٠,١٢٦	١٠٤,٨١٨	شركات شقيقة وحليفة	
٢٥,٢٠٣	٩٣,٥٢٥		

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٢٠٢١:

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	إيرادات خدمات
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	تكاليف الخدمات
١٨٠,٧٩٧	٢٨٣,٥١٨	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	مصاريف تمويل
١٠٢,٤٠١	١٥١,٩٢٤	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	تعويضات الإدارة العليا:
٤,٩١٨	-	شركة حليفة	رواتب ومنافع أخرى
٦٠,٠٤٠	٤٧,٦٧١		تعويضات نهاية الخدمة
٤,٦٢٥	٣,٧٤٩		

١١ . القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة

بلغت القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة مبلغ ٤٩٢,٦١٧ دولار أمريكي. تم قياس القيمة العادلة لهذه الموجودات باستخدام أسعار التداول في أسواق مالية نشطة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢٢:

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 ٢٠٢٢
	٤٩٢,٦١٧
	-
	-

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول 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 كانون الأول ٢٠٢١
	٥١٧,٩٦٠
	-
	-

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 والموجودات المتداولة الأخرى 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.

١٢ . 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 ٢٠٢٢ و ٢٠٢١:

		٣١ آذار ٢٠٢٢					٣١ آذار ٢٠٢١						
		الخدمات اللوجستية	خدمات الأمن	آلات التصوير	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	المجموع	الخدمات اللوجستية	خدمات الأمن	آلات التصوير	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	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
		٨٤١,٠٥٥	١,٤٤٤,٣٢٧	٢٥٢,٨٥٤	٦١,٥٩٧	-	٢,٥٩٩,٨٣٣	٨٤١,٠٥٥	١,٤٤٤,٣٢٧	٢٥٢,٨٥٤	٦١,٥٩٧	-	٢,٥٩٩,٨٣٣
		٢,٦١٤	٩٠	٧,٩٣٨	-	(١٠,٦٤٢)	-	٢,٦١٤	٩٠	٧,٩٣٨	-	(١٠,٦٤٢)	-
		٨٤٣,٦٦٩	١,٤٤٤,٤١٧	٢٦٠,٧٩٢	٦١,٥٩٧	-	٢,٥٩٩,٨٣٣	٨٤٣,٦٦٩	١,٤٤٤,٤١٧	٢٦٠,٧٩٢	٦١,٥٩٧	-	٢,٥٩٩,٨٣٣
		٥٤,٨٠٨	٢٨,١٥٧	٨,٦٧٠	(١,٢٨٠)	١٨٤,٧٣٢	٢٧٥,٠٨٧	٥٤,٨٠٨	٢٨,١٥٧	٨,٦٧٠	(١,٢٨٠)	١٨٤,٧٣٢	٢٧٥,٠٨٧
		٩٦,١٦٥	٣١,٩٣٥	١٦,٠٠٣	١,٧٦٦	-	١٤٥,٨٦٩	٩٦,١٦٥	٣١,٩٣٥	١٦,٠٠٣	١,٧٦٦	-	١٤٥,٨٦٩
		٣,٠١٥	٢٢٥	٢,٠٥٠	-	-	٥,٢٩٠	٣,٠١٥	٢٢٥	٢,٠٥٠	-	-	٥,٢٩٠
		-	-	-	-	١٥٩,٣٨٩	١٥٩,٣٨٩	-	-	-	-	١٥٩,٣٨٩	-

الإيرادات 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	استيعادات	الأنشطة الاستثمارية	خدمات النظافة	آلات التصوير	خدمات الأمن	الخدمات اللوجستية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٠٠٥,٥٨٧	-	-	٧٨,٣٣٧	١٧٠,٥٥٣	١,١٨٠,٩٧٢	٥٧٥,٧٢٥
-	(٩,٣٣٥)	-	-	٥,٤٣٨	١,٦٨٧	٢,٢١٠
٢,٠٠٥,٥٨٧	(٩,٣٣٥)	-	٧٨,٣٣٧	١٧٥,٩٩١	١,١٨٢,٦٥٩	٥٧٧,٩٣٥
١٠٢,١٩٢	-	٢٩١,٥٥١	(١,٥٨٠)	(٢٢,٧٨٦)	(٥,٩٦٧)	(١٥٩,٠٢٦)
١٤٨,٦٦٥	-	-	١,٨٨٨	١٨,٤٨٢	٣٦,٥٤٠	٩١,٧٥٥
١٨,٦٧٣	-	-	-	١,٩٦٢	١٥,٦٨٩	١,٠٢٢
١٧٥,٣٥٦	-	١٧٥,٣٥٦	-	-	-	-

٣١ آذار ٢٠٢١

الإيرادات

إيرادات من جهات خارجية
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)
إيرادات القطاع

نتائج الأعمال

(خسارة) ربح القطاع قبل الضريبة

معلومات أخرى

استهلاكات وإطفاءات
مصاريف رأسمالية
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

المجموع	استيعادات	الأنشطة الاستثمارية	خدمات النظافة	آلات التصوير	خدمات الأمن	الخدمات اللوجستية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٤,٥٤٣,٠١٧	(١,٦٨٧,٥٨٦)	-	١٥١,٧٧٤	٨٤٣,٥٥٨	٣,٧٥٩,٠٧٤	١١,٤٧٦,١٩٧	<u>٣١ آذار ٢٠٢٢</u>
٦,٦٦٣,٦٦٩	(١,٨٥٢,٩٧٥)	-	١٨٤,٢١٥	٩٢٤,٥٠٥	٢,٣١٧,٨٣٩	٥,٠٩٠,٠٨٥	موجودات القطاع مطلوبات القطاع
المجموع	استيعادات	الأنشطة الاستثمارية	خدمات النظافة	آلات التصوير	خدمات الأمن	الخدمات اللوجستية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٤,١٢١,٣١٦	(١,٦٣٨,٦٥١)	-	١٤٧,٣٧٢	٨١٩,٠٩٨	٣,٦٥٠,٠٧٣	١١,١٤٣,٤٢٤	<u>٣١ كانون الأول ٢٠٢١</u>
٦,٥١١,٦٩١	(١,٨١٠,٧١٤)	-	١٨٠,٠١٤	٩٠٣,٤١٩	٢,٢٦٤,٩٧٦	٤,٩٧٣,٩٩٦	موجودات القطاع مطلوبات القطاع