

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠

## 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 ٢٠٢٠ 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 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 للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نندي 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

مبشر  
إرنست ويونغ  
سائد عبدالله

رخصة رقم ٢٠٠٣/١٠٥

٣١ آب ٢٠٢٠

رام الله - فلسطين

## قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	إيضاح	الموجودات
مدققة	غير مدققة		موجودات غير متداولة
دولار أمريكي	دولار أمريكي		آلات ومعدات
٦٦٥,١٤٥	٥٩٦,٤٧٨		حق استخدام موجودات عقود الإيجار
١,٥٣٧,٤٣٨	١,٣٤٢,٨٥٣		موجودات غير ملموسة
١٠٤,٢٤٨	١٠٣,١٦٣		استثمارات في شركات حليفة
٤,٨٧٦,٨٣٣	٥,١١٠,٧٠٩	٤	
٧,١٨٣,٦٦٤	٧,١٥٣,٢٠٣		موجودات متداولة
			بضاعة
٣٧٠,٥٧٦	٣٤٨,١١٥		ذمم مدينة
٢,٤٨٢,١١٩	٢,٨٤٠,٤٦٤	٥	موجودات متداولة أخرى
٦٢٠,١١٧	٤٦٨,٣٥٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٧٧٣,٨٢٩	١,٥٣٣,٣٦٧		النقد والأرصدة لدى البنوك
٢,١٦١,١٦٨	٢,٣٠٦,٠٥٥	٦	
٧,٤٠٧,٨٠٩	٧,٤٩٦,٣٥٨		مجموع الموجودات
١٤,٥٩١,٤٧٣	١٤,٦٤٩,٥٦١		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣٣٩,٨٥٢	٣٣٩,٨٥٢	٧	احتياطي إجباري
(٦,٥٩١,٤٢٨)	(٦,٧٨٧,٢٧٠)		خسائر متراكمة
٦,٧٤٨,٤٢٤	٦,٥٥٢,٥٨٢		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
(٥٠,٧٦٤)	(٤٨,٠٣٦)		حقوق جهات غير مسيطرة
٦,٦٩٧,٦٦٠	٦,٥٠٤,٥٤٦		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٦,٥٤٤	٦,٥٧٥		قروض طويلة الأجل
١,١٩٦,٢٢٦	١,٠١٨,٩٩٩		مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
١,٧٠٦,٧٠٦	١,٨٣٥,٣٨٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٩١٩,٤٧٦	٢,٨٦٠,٩٥٧		
			مطلوبات متداولة
٢,٣٥٤,٩٨٠	٢,٤١٥,٥٣٦		ذمم دائنة
٣٨٤,٤٩١	٣٦٧,٢٣٢		مطلوبات عقود الإيجار قصيرة الأجل
٣٧,٠٤٣	٤٠,٧٧٦		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٣٠,٦٤٣	٩١,٣٧٤	٩	مخصص ضريبة الدخل
١,٠٤٤,٩٥٣	١,١٠٧,٨٦٦		تسهيلات ائتمانية
١,١٢٢,٢٢٧	١,٢٦١,٢٧٤		مطلوبات متداولة أخرى
٤,٩٧٤,٣٣٧	٥,٢٨٤,٠٥٨		
٧,٨٩٣,٨١٣	٨,١٤٥,٠١٥		مجموع المطلوبات
١٤,٥٩١,٤٧٣	١٤,٦٤٩,٥٦١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٤,٢١٢,٩١١	٣,٩٩٩,٢٩٧	٨	الإيرادات
(٣,٤٧٧,٥١٧)	(٣,٣٠٢,٦٤٨)		تكاليف مباشرة
٧٣٥,٣٩٤	٦٩٦,٦٤٩		
(٨٦٩,١١٤)	(٨١٧,٤٣٩)		مصاريف إدارية وعمامة
١٢٨,٠٣٧	(١٢١,٩٤٣)		(خسائر) أرباح الاستثمارات
٣٠٤,٣٤٥	٢٣٣,٨٧٦	٤	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة
(٢٠٣,٧٩٧)	(١٣٨,٥٧٣)	٥	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٤٥,٥٩٥)	(٤٤,٦٤٠)		مصاريف تمويل
٧٢,٦٥٥	٥٥,٠٨٠		إيرادات أخرى، بالصافي
١٢١,٩٢٥	(١٣٦,٩٩٠)		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٥٠,٩٧٠)	(٥٦,١٢٤)	٩	مصروف ضريبة الدخل
٧٠,٩٥٥	(١٩٣,١١٤)		(خسارة) ربح الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
٧٠,٩٥٥	(١٩٣,١١٤)		مجموع الدخل الشامل للفترة
			ويعود إلى:
٦٩,١٧٨	(١٩٥,٨٤٢)		مساهمي الشركة الأم
١,٧٧٧	٢,٧٢٨		حقوق جهات غير مسيطرة
٧٠,٩٥٥	(١٩٣,١١٤)		
٠,٠٠٥	(٠,٠١٥)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم

صافي حقوق الملكية	حقوق جهات غير مسيطرة	حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم			
		المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦,٦٩٧,٦٦٠	(٥٠,٧٦٤)	٦,٧٤٨,٤٢٤	(٦,٥٩١,٤٢٨)	٣٣٩,٨٥٢	١٣,٠٠٠,٠٠٠
(١٩٣,١١٤)	٢,٧٢٨	(١٩٥,٨٤٢)	(١٩٥,٨٤٢)	-	-
٦,٥٠٤,٥٤٦	(٤٨,٠٣٦)	٦,٥٥٢,٥٨٢	(٦,٧٨٧,٢٧٠)	٣٣٩,٨٥٢	١٣,٠٠٠,٠٠٠
<b>٣٠ حزيران ٢٠٢٠</b>					
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠					
مجموع الدخل الشامل للفترة					
<b>الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)</b>					
٦,٥٥٨,١٥٤	(٥٨,٩٧٨)	٦,٦١٧,١٣٢	(٦,٧٠٩,٥٩١)	٣٢٦,٧٢٣	١٣,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٩٥٥	١,٧٧٧	٦٩,١٧٨	٦٩,١٧٨	-	-
٦,٦٢٩,١٠٩	(٥٧,٢٠١)	٦,٦٨٦,٣١٠	(٦,٦٤٠,٤١٣)	٣٢٦,٧٢٣	١٣,٠٠٠,٠٠٠
<b>٣٠ حزيران ٢٠١٩</b>					
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩					
مجموع الدخل الشامل للفترة					
<b>الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)</b>					

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	إيضاح	أنشطة التشغيل
غير مدققة دولار أمريكي	غير مدققة دولار أمريكي		
١٢١,٩٢٥	(١٣٦,٩٩٠)		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل تعديلات:
٣٤٦,٩٦٥	٣٢٣,٩٠٢		استهلاك آلات ومعدات وحق استخدام موجودات
٢,٢٤٦	١,٠٨٥		إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٢٨,٠٣٧)	١٢١,٩٤٣		خسارة (أرباح) الاستثمارات
(٣٠٤,٣٤٥)	(٢٣٣,٨٧٦)		حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٢٠٨,٩٢٨	١٧٠,١٧٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٢,٩٠١	٤٤,٦٤٠		مصاريف تمويل
١٤١,٦٠٠	١٣٨,٥٧٣		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١٢,٩٩٢)	٣,٠٣٧		بنود أخرى غير نقدية
٤٥٩,١٩١	٤٣٢,٤٨٧		
			<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>
(٩١٢,٢٧٧)	(٤٩٧,٢٣٣)		الذمم المدينة
٢٢٠,٥٢١	٢٢,٤٦١		البضاعة
٧٢,٢٥٥	١٥١,٧٦١		الموجودات المتداولة الأخرى
٣٩٤,٥٨٦	٦٠,٥٥٦		الذمم الدائنة
١٩,٢٦٥	١٣٩,٠٤٧		المطلوبات المتداولة الأخرى
(١٤٢,١٦٦)	(٣٩,٦١١)		دفعات تعويض نهاية الخدمة
(٢٧,٦٦٣)	-		دفعات ضريبة دخل
٨٣,٧١٢	٢٦٩,٤٦٨		<b>صافي النقد من أنشطة التشغيل</b>
			<b>أنشطة الاستثمار</b>
(١١٤,٥٣٨)	(٦٠,٦٥٠)		شراء آلات ومعدات
١٤١,٣٦٧	١١٨,٥١٨		عوائد توزيعات أسهم مقبوضة
٢٦,٨٢٩	٥٧,٨٦٨		<b>صافي النقد من أنشطة الاستثمار</b>
			<b>أنشطة التمويل</b>
(٤٨,٨٤٣)	(٦,٢٣٦)		تسديدات قروض
١٠,٨١٢	٦٢,٩١٣		تسهيلات ائتمانية
(١٩٣,٣٦٣)	(١٩٤,٤٨٦)		دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
(٤٥,٥٩٥)	(٤٤,٦٤٠)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٣٢٨,١٧٥)	١٣٥,٤٧٤		التغير في النقد مقيد السحب
(٦٠٥,١٦٤)	(٤٦,٩٧٥)		<b>صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل</b>
(٤٩٤,٦٢٣)	٢٨٠,٣٦١		زيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
(١٩٧,٥٤٠)	٥٧٣,٨٦٠		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
(٦٩٢,١٦٣)	٨٥٤,٢٢١	٦	<b>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة</b>

## إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢٠

## ١. الشركة ونشاطها

سُجلت الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) لدى مراقب الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة المسؤولة في فلسطين بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠٠٥ تحت رقم ٥٦٢٦٠١١٣٨، وبشرت 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ من قبل مجلس إدارة الشركة في ٣١ آب ٢٠٢٠.

## ٢. القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠.

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

رأس المال (دولار أمريكي)		نسبة الملكية		
٢٠٢٠		%		
المدفوع	المكتتب به	٢٠١٩	٢٠٢٠	
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 ق.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

#### أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩. كذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

#### التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، باستثناء قيام الشركة بتطبيق بعض التعديلات نافذة المفعول ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠. لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة.

#### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨): تعريف "الجوهري"

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - عرض القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) - السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية لتوحيد تعريف ما هو "جوهري" ضمن المعايير كافة وتوضيح جوانب معينة من التعريف. ينص التعريف الجديد على أن "المعلومات تعتبر جوهرياً إذا نتج عن حذفها أو إغفالها أو إخفاءها، تأثير بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية محددة حول المنشأة".

لم ينتج من التعديلات على تعريف ما هو "جوهري" أثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

#### تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣): تعريف "الأعمال"

أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على تعريف "الأعمال" في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - اندماج الأعمال لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها ينطبق عليها تعريف "الأعمال" أم لا. وتوضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات الأعمال، وتحذف تقييم ما إذا كان المشاركين في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف التعديلات توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرياً، وتحديد تعريفات الأعمال والمخرجات، وإضافة اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة ولكن قد تؤثر على الفترات المستقبلية إذا دخلت المجموعة في أي دمج أعمال.

#### تعديل معدلات الفائدة على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧)

إن تعديلات معايير معدلات الفائدة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ تشمل عدد من عمليات الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بتعديل معايير معدلات الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى التعديل إلى حالة عدم تيقن بشأن توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط. نتيجة لهذا التعديل، قد يكون هناك عدم تيقن حول توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط، خلال الفترة السابقة لاستبدال معيار معدل الفائدة الحالي ببديل يخلو من المخاطر (RFR). قد يؤدي ذلك إلى عدم التيقن فيما إذا كانت الصفقة المتوقعة مرجحة وما إذا كانت علاقة التحوط مستقبلاً فعالة أم لا.

تسري التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر. ويتم تطبيق بأثر رجعي. إلا أنه لا يمكن إعادة أي علاقات تحوط تم إلغائها مسبقاً عند تطبيق الطلب، ولا يمكن تعيين أي علاقات تحوط بالاستفادة من التجارب السابقة.

بعد الانتهاء من المرحلة الأولى، يحول مجلس معايير المحاسبة الدولية تركيزه إلى المسائل التي قد تؤثر على التقارير المالية عند استبدال معيار معدل الفائدة الحالي بـ RFR. ويشار إلى ذلك بالمرحلة الثانية من مشروع IASB.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة، وليس من المتوقع أن يكون هناك أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

#### تعديلات على إطار مفاهيم إعداد التقارير المالية

إطار المفاهيم لا يعتبر معياراً، ولا أحد من المفاهيم الواردة فيه يتجاوز المفاهيم أو المتطلبات في أي معيار. الغرض من إطار المفاهيم هو مساعدة المجلس الدولي لمعايير المحاسبة في وضع المعايير، ومساعدة المُعدِّين على تطوير سياسات محاسبية متسقة في حال عدم وجود معيار قابل للتطبيق ومساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها.

يتضمن إطار المفاهيم المنقح بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير تحقق للأصول والمطلوبات ويوضح بعض المفاهيم الهامة، لم يكن لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للمجموعة.

#### ٤. استثمارات في شركات حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	نسبة الملكية %		بلد التأسيس
		٢٠١٩	٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	%	%	
٤,٠٠١,٧٧٥	٤,١٠٦,١٧٩	٤٣	٤٣	الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس) فلسطين
٨٧٥,٠٥٨	١,٠٠٤,٥٣٠	٤٠	٤٠	شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات التمينة (أمان) فلسطين
٤,٨٧٦,٨٣٣	٥,١١٠,٧٠٩			

فيما يلي تفاصيل حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة:

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١١٩,٨٥٤	١٠٤,٤٠٤
١٨٤,٤٩١	١٢٩,٤٧٢
٣٠٤,٣٤٥	٢٣٣,٨٧٦

الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)  
شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات الثمينة (أمان)

#### ٥. ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٨١٨,٧٥٥	٣,٢٠٥,٢٤٣
١,٤٦١,٩٤٠	١,٦٥٦,٦٥٩
٨٢٥,٧٤٣	٧٤٩,٩٦٧
١٥٨,٣٤٧	١٤٩,٨٣٤
٥,٢٦٤,٧٨٥	٥,٧٦١,٧٠٣
(٢,٧٨٢,٦٦٦)	(٢,٩٢١,٢٣٩)
٢,٤٨٢,١١٩	٢,٨٤٠,٤٦٤

ذمم خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر  
ذمم خدمات الأمن  
ذمم بيع آلات التصوير وخدمات الصيانة المتعلقة بها  
ذمم خدمات النظافة  
مجموع الذمم التجارية  
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٥٧٨,٨٦٩	٢,٧٨٢,٦٦٦
٢٠٣,٧٩٧	١٣٨,٥٧٣
٢,٧٨٢,٦٦٦	٢,٩٢١,٢٣٩

رصيد بداية الفترة/السنة  
إضافات خلال الفترة/السنة  
رصيد نهاية الفترة/السنة

#### ٦. النقد والأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٦٨٥,٣٣٧	٢,٠٣٧,٤٨٤
٤٧٥,٨٣١	٢٦٨,٥٧١
٢,١٦١,١٦٨	٢,٣٠٦,٠٥٥

نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك  
ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ من الآتي:

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٢٥١,٩٧٢	٢,٠٣٧,٤٨٤	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
١١٣,١٥٥	٢٦٨,٥٧١	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
١,٣٦٥,١٢٧	٢,٣٠٦,٠٥٥	<b>النقد والأرصدة لدى البنوك</b>
(٧٧١,٨٢٧)	(٣٤٣,٩٦٨)	نقد مقيد السحب*
(١,٢٨٥,٤٦٣)	(١,١٠٧,٨٦٦)	تسهيلات ائتمانية
(٦٩٢,١٦٣)	٨٥٤,٢٢١	<b>النقد والنقد المعادل</b>

\* 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

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٤٢٢,٠٥٢	٢,٣٤٢,٩٩٣	خدمات الأمن والحراسة
١,٢٠٦,٠٦٨	١,٢٢٠,٥٤٦	خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
٤٤٠,١٢٦	٣٠٨,٧٩٦	بيع وصيانة آلات تصوير
١٤٤,٦٦٥	١٢٦,٩٦٢	خدمات النظافة
٤,٢١٢,٩١١	٣,٩٩٩,٢٩٧	

#### ٩. ضريبة الدخل

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٤١,١٧٤)	٣٠,٦٤٣	رصيد بداية الفترة / السنة
١١١,٤٠٤	٥٦,١٢٤	التخصيص للفترة / السنة
(٣٠,٠٧٨)	-	دفعات خلال الفترة / السنة
(٩,٥٠٩)	٤,٦٠٧	فروقات عملة
٣٠,٦٤٣	٩١,٣٧٤	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 الفترة 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	طبيعة العلاقة	موجودات متداولة أخرى
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركات حليفة	
١٧٩,١٨٣	١٥٩,١٩٠	شركات حليفة	نمذ دائنة
٣٠٢,٤٣٠	٢٣٩,٥٠٩		

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٢٠١٩:

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	تعويضات الإدارة العليا: رواتب ومنافع أخرى تعويضات نهاية الخدمة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٦٢,٦٧٣	١٥٧,٤١٢	
١٢,١٠٣	١٢,٤٦٩	

#### ١١. القيمة العادلة

##### قياس القيمة العادلة

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 المذكورة أعلاه خلال الفترة.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠:

معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	تاريخ القياس	موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	١,٥٣٣,٣٦٧		

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩:

معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	تاريخ القياس	موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	١,٧٧٣,٨٢٩		

#### 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 أو الخسائر باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تم تقدير القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل ومطلوبات عقود الإيجار 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 أنشطة الشركة والشركات التابعة، حيث أن المخاطر ونسبة العائد يتأثران جوهرياً باختلاف الخدمات التي يتم تقديمها.

تتألف قطاعات أعمال الشركة والشركات التابعة من الخدمات اللوجستية وخدمات الأمن والتجهيزات المكتبية وخدمات النظافة وقطاع 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 الحماية وتأمين الأبنية والممتلكات.

يقوم قطاع التجهيزات المكتبية ببيع آلات التصوير وتقديم خدمات الصيانة.

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

يمثل قطاع أنشطة الاستثمار جميع النشاطات الاستثمارية للمجموعة.

يمثل الجدول التالي الإيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال المجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٢٠١٩:

		الخدمات اللوجستية	خدمات الأمن	خدمات التجهيزات المكتبية	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	استيعادات	المجموع
		دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
<b>٣٠ حزيران ٢٠٢٠</b>								
<b>الإيرادات</b>								
إيرادات من جهات خارجية		١,٢٢٠,٥٤٦	٢,٣٤٢,٩٩٣	٣٠٨,٧٩٦	١٢٦,٩٦٢	-	-	٣,٩٩٩,٢٩٧
إيرادات بين القطاعات (تم استيعادها)		٦,٢٥٣	٥,٢٧٨	٧,٩١٩	٨٦٢	-	(٢٠,٣١٢)	-
إيرادات القطاع		١,٢٢٦,٧٩٩	٢,٣٤٨,٢٧١	٣١٦,٧١٥	١٢٧,٨٢٤	-	(٢٠,٣١٢)	٣,٩٩٩,٢٩٧
<b>نتائج الأعمال</b>								
خسارة) ربح القطاع قبل الضريبة		(١٦٧,٢٦٩)	٧١,٦٤٩	(١٢٥,٦٠٨)	(٢٧,٦٨٦)	١١١,٩٢٤	-	(١٣٦,٩٩٠)
<b>معلومات أخرى</b>								
استهلاكات وإطفاءات		١٧٧,٢٦٨	٥٧,٧٩٦	٨٩,٩٢٣	-	-	-	٣٢٤,٩٨٧
مصاريف رأسمالية		٢٦,٠١٨	٢,٩٠٧	٣١,٧٢٥	-	-	-	٦٠,٦٥٠
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة		-	-	-	-	٢٣٣,٨٧٦	-	٢٣٣,٨٧٦

٣٠ حزيران ٢٠١٩

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

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
٤,٢١٢,٩١١	-	-	١٤٤,٦٦٥	٤٤٠,١٢٦	٢,٤٢٢,٠٥٢	١,٢٠٦,٠٦٨
-	(٢٩,٢٧١)	-	٩٩٥	١١,١٧٨	١٢,٢٤٧	٤,٨٥١
٤,٢١٢,٩١١	(٢٩,٢٧١)	-	١٤٥,٦٦٠	٤٥١,٣٠٤	٢,٤٣٤,٢٩٩	١,٢١٠,٩١٩
١٢١,٩٢٥	-	٤٣٢,٣٨٣	١٢,٨٨٩	(٢٤٦,٢٠٨)	١٢٨,٠٩٩	(٢٠٥,٢٣٨)
٣٤٩,٢١١	-	-	٣,٩٩٣	١٣٧,٠٦٦	٥٢,٤٤٤	١٥٥,٧٠٨
١١٤,٥٣٨	-	-	٣٢,٦٥٩	٢٧,٥٩٩	٢٢,٩٨٨	٣١,٢٩٢
٣٠٤,٣٤٥	-	٣٠٤,٣٤٥	-	-	-	-

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩:

	الخدمات اللوجستية	خدمات الأمن	التجهيزات المكتبية	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	استبعاكات	المجموع	
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
<b>٣٠ حزيران ٢٠٢٠</b>								
موجودات القطاع	٥,٧٢٨,١٨١	٣,٢٥٥,٤٧٥	٩٨٦,٥٦٧	١٣٧,٧٣٧	٧,٠٩٣,٢٢٠	(٢,٥٥١,٦١٩)	١٤,٦٤٩,٥٦١	
مطلوبات القطاع	٥,١٢٩,٦٠٤	٢,٨٧١,٦٣١	٩٨٢,٣٩١	١٩٧,٢٢٩	-	(١,٠٣٥,٨٤٠)	٨,١٤٥,٠١٥	
	الخدمات اللوجستية	خدمات الأمن	التجهيزات المكتبية	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	استبعاكات	المجموع	
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
<b>٣١ كانون الأول ٢٠١٩</b>								
موجودات القطاع	٦,٣١٩,٩٠٣	٣,٠٥٨,١١٨	١,٢٠٠,٠٦٧	١٣٩,٠٣٥	٦,٦٥٠,٦٦٢	(٢,٧٧٦,٣١٢)	١٤,٥٩١,٤٧٣	
مطلوبات القطاع	٤,٨١٢,٠٨٥	٢,٩٢٣,٦٦٠	١,١٢٤,٩١٤	١٦٣,٢٤١	-	(١,١٣٠,٠٨٧)	٧,٨٩٣,٨١٣	

### ١٣ . 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 أنشطة المجموعة التشغيلية بالتطورات العالمية والمحلية والتي تؤثر حالياً على مختلف القطاعات.

بحسب إدارة المجموعة، فقد انخفضت الإيرادات لهذه الفترة بسبب الاغلاقات المتكررة بين المدن، بالإضافة إلى ذلك كان هناك صعوبات في تحصيل بعض ذمم الزبائن وارتفاع حجم الشيكات المرتجعة، هذا وتعتقد إدارة المجموعة بأن هناك صعوبة في تقدير حجم الأثر الكمي حالياً نتيجة استمرار تأثير الفيروس، وبالتالي فإنه قد يكون لهذه الأحداث والتطورات أثر إضافي على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي للمجموعة.