

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران 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 وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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 التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية 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 يمكننا 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 المرفقة أول قوائم مالية يتم فيها الإفصاح عن النتائج المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١، حيث لم يصدر تقرير مراجعة حول أرقام المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ الواردة في قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

عبدالله
إرنست ويونغ

سائد عبدالله

رخصة رقم ٢٠٠٣/١٠٥

١٥ آب ٢٠٢١

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاح	الموجودات
مدققة	غير مدققة		موجودات غير متداولة
دولار أمريكي	دولار أمريكي		آلات ومعدات
٤٩٨,١٢٠	٤٤١,٨٤٢		حق استخدام موجودات عقود الإيجار
١,٢١٢,٢٥٢	١,٠٤٦,١٨٤		موجودات غير ملموسة
١٠٢,٠٧٨	١٠٠,٩٩٣		استثمارات في شركات حليفة
٥,٥٠٤,٩١٠	٥,٢٩٩,٧٠٨	٤	
٧,٣١٧,٣٦٠	٦,٨٨٨,٧٢٧		موجودات متداولة
			بضاعة
٢٦٤,٠٦١	٣١٤,٩٩٨		ذمم مدينة
٢,١٥١,٥٤٠	٢,٢٤٧,٣٩٥	٥	موجودات متداولة أخرى
٦٢٦,٢٦٤	١,٠١٩,٤٩٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٥٤٤,٢٠٠	٥١٤,٨٦٩	٦	النقد والأرصدة لدى البنوك
١,٨٨٠,٥٧٨	٢,٥٩٩,٠٠٢	٧	
٦,٤٦٦,٦٤٣	٦,٦٩٥,٧٦٢		مجموع الموجودات
١٣,٧٨٤,٠٠٣	١٣,٥٨٤,٤٨٩		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣٥٥,٨٩٨	٣٥٥,٨٩٨	٨	احتياطي إجباري
(٦,٤٤٧,٠١٧)	(٦,١٨٤,١٨٣)		خسائر متراكمة
٦,٩٠٨,٨٨١	٧,١٧١,٧١٥		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
(٤٠,٣٨٨)	(٣٧,٣٩١)		حقوق جهات غير مسيطرة
٦,٨٦٨,٤٩٣	٧,١٣٤,٣٢٤		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
-	٦٦,٧٧٨	٩	قروض طويلة الأجل
٨٧٢,٧١٢	٨٠٨,٦٤٨		مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
١,٩٢٨,٠٨٩	٢,١٩٣,٩٢٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٨٠٠,٨٠١	٣,٠٦٩,٣٥٠		
			مطلوبات متداولة
١,٦٣٧,٦٨٧	١,٦٦٢,٨٣٨		ذمم دائنة
٤٠٨,٦٣٧	٣١٢,٠٦٦		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٣٩,٤٤٥	٣٠,٢٢٢	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٥٧,٣٧٨	-	١٠	تسهيلات ائتمانية
١,١٧١,٥٦٢	١,٣٧٥,٦٨٩		مطلوبات متداولة أخرى
٤,١١٤,٧٠٩	٣,٣٨٠,٨١٥		
٦,٩١٥,٥١٠	٦,٤٥٠,١٦٥		مجموع المطلوبات
١٣,٧٨٤,٠٠٣	١٣,٥٨٤,٤٨٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١		إيضاح	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٣,٩٩٩,٢٩٧	٤,٢٨٣,٧٤٦	١,٧٣٥,٤٢٧	٢,٢٧٨,١٥٩	١١	الإيرادات
(٣,٣٠٢,٦٤٨)	(٣,٣٥٤,٩٥٦)	(١,٥٣٢,٨٣٠)	(١,٧٤١,٨٢١)		تكاليف مباشرة
٦٩٦,٦٤٩	٩٢٨,٧٩٠	٢٠٢,٥٩٧	٥٣٦,٣٣٨		مصاريف إدارية وعمامة
(٨١٧,٤٣٩)	(٩٠١,٣٩٢)	(٣٦٩,٥٨٣)	(٥٤٠,٤٤١)		أرباح (خسائر) الاستثمارات
(١٢١,٩٤٣)	٢٣٣,٠٧٣	(١٨,٣٨٨)	١١٦,٨٧٨		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة
٢٣٣,٨٧٦	٢٧٩,٧٩٨	٧٠,١٥٠	١٠٤,٤٤٢	٥	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١٣٨,٥٧٣)	(٥٤,٣٦٠)	(١٣٠,٢٧٣)	(٥٢,٥٦٠)		مصاريف تمويل
(٤٤,٦٤٠)	(٣١,٠٩٨)	(٩,٧١٩)	(١٣,١١٢)		إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي
٥٥,٠٨٠	(١١٧,٥٨٣)	٨٣,٧٣٠	٨٣,٤٩١		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٣٦,٩٩٠)	٣٣٧,٢٢٨	(١٧١,٤٨٦)	٢٣٥,٠٣٦		مصروف ضريبة الدخل
(٥٦,١٢٤)	(٧١,٣٩٧)	(٤٥,٧٥٧)	(٤٩,٥٧٦)	١٢	ربح (خسارة) الفترة
(١٩٣,١١٤)	٢٦٥,٨٣١	(٢١٧,٢٤٣)	١٨٥,٤٦٠		بنود الدخل الشامل الأخرى
-	-	-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٩٣,١١٤)	٢٦٥,٨٣١	(٢١٧,٢٤٣)	١٨٥,٤٦٠		ويعود إلى:
(١٩٥,٨٤٢)	٢٦٢,٨٣٤	(٢٢٠,٠٢٦)	١٨٣,١٧٤		مساهمي الشركة الأم
٢,٧٢٨	٢,٩٩٧	٢,٧٨٣	٢,٢٨٦		حقوق جهات غير مسيطرة
(١٩٣,١١٤)	٢٦٥,٨٣١	(٢١٧,٢٤٣)	١٨٥,٤٦٠		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
(٠,٠١٥)	٠,٠٢٠	(٠,٠١٧)	٠,٠١٤		من ربح (خسارة) الفترة

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم				
صافي حقوق الملكية	حقوق جهات غير مسيطرة	المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
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	٣٠ حزيران ٢٠٢١ الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
٢٦٥,٨٣١	٢,٩٩٧	٢٦٢,٨٣٤	٢٦٢,٨٣٤	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٧,١٣٤,٣٢٤	(٣٧,٣٩١)	٧,١٧١,٧١٥	(٦,١٨٤,١٨٣)	٣٥٥,٨٩٨	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١ الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٠						
٦,٦٩٧,٦٦٠	(٥٠,٧٦٤)	٦,٧٤٨,٤٢٤	(٦,٥٩١,٤٢٨)	٣٣٩,٨٥٢	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
(١٩٣,١١٤)	٢,٧٢٨	(١٩٥,٨٤٢)	(١٩٥,٨٤٢)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦,٥٠٤,٥٤٦	(٤٨,٠٣٦)	٦,٥٥٢,٥٨٢	(٦,٧٨٧,٢٧٠)	٣٣٩,٨٥٢	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاح	أنشطة التشغيل
غير مدققة دولار أمريكي	غير مدققة دولار أمريكي		
(١٣٦,٩٩٠)	٣٣٧,٢٢٨		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
٣٢٣,٩٠٢	٢٨٦,١٣١		استهلاك آلات ومعدات وحق استخدام موجودات
١,٠٨٥	١,٠٨٥		إطفاء موجودات غير ملموسة
١٢١,٩٤٣	(٢٣٣,٠٧٣)		(أرباح) خسارة الاستثمارات
(٢٣٣,٨٧٦)	(٢٧٩,٧٩٨)		حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
١٧٠,١٧٣	٣٦١,٤٩٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٤,٦٤٠	٣١,٠٩٨		مصاريف تمويل
١٣٨,٥٧٣	٥٤,٣٦٠		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣,٠٣٧	٩,٣١٧		بنود أخرى غير نقدية
٤٣٢,٤٨٧	٥٦٧,٨٤٣		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٤٩٧,٢٣٣)	(١٥٠,٢١٥)		الذمم المدينة
٢٢,٤٦١	(٥٠,٩٣٧)		البضاعة
١٥١,٧٦١	(٤٠٥,٨٨٣)		الموجودات المتداولة الأخرى
٦٠,٥٥٦	٢٥,١٥١		الذمم الدائنة
١٣٩,٠٤٧	٢٠٤,١٢٧		المطلوبات المتداولة الأخرى
(٣٩,٦١١)	(١٠١,٤١٩)		دفعات تعويض نهاية الخدمة
-	(٦٢,٣٠٦)		دفعات ضريبة دخل
٢٦٩,٤٦٨	٢٦,٣٦١		صافي النقد من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(٦٠,٦٥٠)	(٢٨,٧٦٨)		شراء آلات ومعدات
١١٨,٥١٨	١٧,٩٩٩		عوائد توزيعات أسهم مقبوضة
-	١,٢٤٤,٤٠٥		بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٥٦٠,٠٠٠		عوائد توزيعات أسهم من شركة حليفة
-	(٧٥,٠٠٠)		استثمار في شركة حليفة
٥٧,٨٦٨	١,٧١٨,٦٣٦		صافي النقد من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(٦,٢٣٦)	٥٧,٥٥٥		تسديدات قروض
٦٢,٩١٣	-		تسهيلات ائتمانية
(١٩٤,٤٨٦)	(١٩٥,٦٥٢)		دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
(٤٤,٦٤٠)	(٣١,٠٩٨)		مصاريف تمويل مدفوعة
١٣٥,٤٧٤	١٧,٥٠٤		التغير في النقد مقيد السحب
(٤٦,٩٧٥)	(١٥١,٦٩١)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٢٨٠,٣٦١	١,٥٩٣,٣٠٦		زيادة في النقد والنقد المعادل
٥٧٣,٨٦٠	٩٥٨,٥٧٢		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٨٥٤,٢٢١	٢,٥٥١,٨٧٨	٧	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ حزيران 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، 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 ٢٠٢١ من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٥ أيار ٢٠٢١.

٢. القوائم المالية الموحدة

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

أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 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

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
	٢٠٢٠	٢٠٢١		
	%	%	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)	٤٣	٤٣	٤,٣٠٤,٤٢٤	٤,٢١٤,٣٩٤
شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات الثمينة (أمان)	٤٠	٤٠	٩٢٠,٢٨٤	١,٢٩٠,٥١٦
شركة واصل للتأجير السياحي*	٥٠	-	٧٥,٠٠٠	-
			٥,٢٩٩,٧٠٨	٥,٥٠٤,٩١٠

* قامت المجموعة خلال الفترة بتسديد مبلغ ٧٥,٠٠٠ دولار أمريكي والذي يمثل قيمة استثمارها في شركة واصل للتأجير السياحي.

فيما يلي تفاصيل حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٠٤,٤٠٤	٩٠,٠٣٠	الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)
١٢٩,٤٧٢	١٨٩,٧٦٨	شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات الثمينة (أمان)
٢٣٣,٨٧٦	٢٧٩,٧٩٨	

٥. ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٦٨٠,٨٧١	٢,٩٦٠,٩٧٨	ذمم خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
١,٥١٠,٥٥٤	١,٣٧٢,٣٥١	ذمم خدمات الأمن
٧٥٢,٤٠٦	٧٥٨,١٤٦	ذمم بيع آلات التصوير وخدمات الصيانة المتعلقة بها
١٦٠,٩٢٢	١٦٣,٤٩٣	ذمم خدمات النظافة
٥,١٠٤,٧٥٣	٥,٢٥٤,٩٦٨	مجموع الذمم التجارية
(٢,٩٥٣,٢١٣)	(٣,٠٠٧,٥٧٣)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
٢,١٥١,٥٤٠	٢,٢٤٧,٣٩٥	

* فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٧٨٢,٦٦٦	٢,٩٥٣,٢١٣	رصيد بداية السنة
١٧٧,٢٠٤	٥٤,٣٦٠	إضافات خلال السنة
(٦,٦٥٧)	-	ذمم مشطوبة
٢,٩٥٣,٢١٣	٣,٠٠٧,٥٧٣	رصيد نهاية السنة

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تشمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٣٣٥,٠٠٩	٢٤٥,٢٥٧	أسهم شركات مدرجة في بورصة فلسطين
٢٠٩,١٩١	٢٦٩,٦١٢	أسهم شركات مدرجة في أسواق مالية إقليمية
١,٥٤٤,٢٠٠	٥١٤,٨٦٩	

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 والأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٥٥٤,٦٩٨	١,٧٠٧,٤٠٨
٣٢٥,٨٨٠	٨٩١,٥٩٤
١,٨٨٠,٥٧٨	٢,٥٩٩,٠٠٢

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 ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ من الآتي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٠٣٧,٤٨٤	١,٧٠٧,٤٠٨
٢٦٨,٥٧١	٨٩١,٥٩٤
٢,٣٠٦,٠٥٥	٢,٥٩٩,٠٠٢
(٣٤٣,٩٦٨)	(٤٧,١٢٤)
(١,١٠٧,٨٦٦)	-
٨٥٤,٢٢١	٢,٥٥١,٨٧٨

نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
النقد والأرصدة لدى البنوك
نقد مقيد السحب*
تسهيلات ائتمانية
النقد والنقد المعادل

* 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 إن هذه القوائم المالية الموحدة مرحلية.

٩. قروض طويلة الأجل

قامت احدى الشركات التابعة خلال الفترة بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك محلي بمبلغ ٩٧,٠٠٠ دولار أمريكي وذلك لغايات تمويل أنشطة الشركة التشغيلية بنسبة فائدة سنوية تعادل سعر الإقراض في أسواق لندن (ليبور) لشهر واحد مضافاً إليها نسبة ٤٪ وبحد أدنى ٦,٥٪ وبحد أعلى ١٠٪. يُسدد القرض بواقع ٣٦ قسطاً شهرياً تبدأ في ٣٠ تموز ٢٠٢١.

١٠. تسهيلات ائتمانية

وقعت المجموعة خلال السنوات السابقة تسهيلات ائتمانية بالدولار الأمريكي حصلت عليها من بنوك محلية بسقف إجمالي ١٦٠,٠٠٠ دولار أمريكي تخضع هذا التسهيلات لفائدة سنوية بمعدل ٦٪. تم منح هذه التسهيلات بضمان حجوزات نقدية بلغت قيمتها كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ مبلغ ٤٧,١٢٤ 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 عليها.

١١. الإيرادات

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٣٤٢,٩٩٣	٢,٤٠٤,٧٦٨	خدمات الأمن والحراسة
١,٢٢٠,٥٤٦	١,٣٨٣,١٧٩	خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
٣٠٨,٧٩٦	٣٣٢,٥٧٥	بيع وصيانة آلات تصوير
١٢٦,٩٦٢	١٦٣,٢٢٤	خدمات النظافة
٣,٩٩٩,٢٩٧	٤,٢٨٣,٧٤٦	

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	حسب نوع الزبائن
٣,٩١٩,٣١١	٤,١٧٦,٦٥٢	شركات ومنشآت تجارية صغيرة
٧٩,٩٨٦	١٠٧,٠٩٤	افراد
٣,٩٩٩,٢٩٧	٤,٢٨٣,٧٤٦	

١٢. ضريبة الدخل

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٠,٦٤٣	(٣٧,٣٠٦)	التخصيص للفترة / السنة
٤١,٤٦٦	٧١,٣٩٧	دفعات خلال الفترة / السنة
(٩٢,٥٢١)	(٦٢,٣٠٦)	فروقات عملة
(١٦,٨٩٤)	٣,٥٥٨	صافي سلفيات تم قيدها كموجودات أخرى
(٣٧,٣٠٦)	(٢٤,٦٥٧)	

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.

١٣ . 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 ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركات شقيقة	موجودات متداولة أخرى
١٦٤,٤٢٠	٣٥٩,٩٩٤	شركات شقيقة وحليفة	ذمم دائنة
٣٢٤,٨٦٦	١٠٦,٤٣٥	شركة حليفة	تسهيلات ائتمانية
٧٠١,١٥٣	-		

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	تعويضات الإدارة العليا: رواتب ومنافع أخرى تعويضات نهاية الخدمة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٥٧,٤١٢	١٢٠,٧٤٩	
١٢,٤٦٩	٩,٢٥٠	

١٤ . 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:

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

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 ٢٠٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	٥١٤,٨٦٩		

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

تاريخ القياس	موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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 للقروض طويل الأجل من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار الفائدة لبنود تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.

١٥ . 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

		٣٠ حزيران ٢٠٢١				
		الخدمات اللوجستية	خدمات الأمن	التجهيزات المكتبية	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية
المجموع	استيعادات	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤,٢٨٣,٧٤٦	-	١,٣٨٣,١٧٩	٢,٤٠٤,٧٦٨	٣٣٢,٥٧٥	١٦٣,٢٢٤	-
-	(٢٤,٤٧٦)	٦,٠٩٣	٣,٨٩٦	١١,٥٩٨	٢,٨٨٩	-
٤,٢٨٣,٧٤٦	(٢٤,٤٧٦)	١,٣٨٩,٢٧٢	٢,٤٠٨,٦٦٤	٣٤٤,١٧٣	١٦٦,١١٣	-
		نتائج الأعمال				
		إيرادات من جهات خارجية				
		إيرادات بين القطاعات (تم استيعادها)				
		إيرادات القطاع				
		نتائج الأعمال				
		إيرادات من جهات خارجية				
		إيرادات بين القطاعات (تم استيعادها)				
		إيرادات القطاع				
٣٣٧,٢٢٨	-	(٧٢,٧٣٤)	(٦٣,٥٨٤)	(٣٣,١٦١)	(٦,١٦٤)	٥١٢,٨٧١
		معلومات أخرى				
		إيرادات من جهات خارجية				
		إيرادات بين القطاعات (تم استيعادها)				
		إيرادات القطاع				
		نتائج الأعمال				
		إيرادات من جهات خارجية				
		إيرادات بين القطاعات (تم استيعادها)				
		إيرادات القطاع				
٢٨٧,٢١٦	-	١٧٠,٦٤٢	٧٥,١٦٦	٣٧,٦٥٥	٣,٧٥٣	-
٦٣,٧٨٦	-	١,٠٣٩	٢٥,٧٥٢	٣٦,٩٩٥	-	-
٢٧٩,٧٩٨	-	-	-	-	-	٢٧٩,٧٩٨

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

١٦ . 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 وجوهري 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.