

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وقائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة 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 مراجعتها من قبل مدقق حسابات مستقل لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول، وعليه فإن أرقام المقارنة الواردة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة لم يصدر تقرير مراجعة حولها.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

سائد عبدالله
إرنست ويونغ

رخصة رقم ٢٠٠٣/١٠٥

٣١ تشرين الأول ٢٠٢١

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاح	الموجودات
مدققة	غير مدققة		موجودات غير متداولة
دولار أمريكي	دولار أمريكي		آلات ومعدات
٤٩٨,١٢٠	٤٠١,٢٢٢		حق استخدام موجودات عقود الإيجار
١,٢١٢,٢٥٢	٩٧٥,٣٩٤		موجودات غير ملموسة
١٠٢,٠٧٨	١٠٠,٤٥٠		استثمارات في شركات حليفة
٥,٥٠٤,٩١٠	٥,٣٩٧,٢٥٣	٤	
٧,٣١٧,٣٦٠	٦,٨٧٤,٣١٩		
			موجودات متداولة
٢٦٤,٠٦١	٣٥٣,٥١٥		بضاعة
٢,١٥١,٥٤٠	٢,٥٢٦,٠٥٣	٥	ذمم مدينة
٦٢٦,٢٦٤	١,٠٣٤,٠١٣		موجودات متداولة أخرى
١,٥٤٤,٢٠٠	٥٠٨,١٢٦	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٨٨٠,٥٧٨	٢,٣٧٨,٠٦٦	٧	النقد والأرصدة لدى البنوك
٦,٤٦٦,٦٤٣	٦,٧٩٩,٧٧٣		
١٣,٧٨٤,٠٠٣	١٣,٦٧٤,٠٩٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣٥٥,٨٩٨	٣٥٥,٨٩٨	٨	احتياطي إجباري
(٦,٤٤٧,٠١٧)	(٥,٩٦٨,٩٣٥)		خسائر متراكمة
٦,٩٠٨,٨٨١	٧,٣٨٦,٩٦٣		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
(٤٠,٣٨٨)	(٣٢,٠٨٠)		حقوق جهات غير مسيطرة
٦,٨٦٨,٤٩٣	٧,٣٥٤,٨٨٣		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
-	٦٦,٧٧٨	٩	قروض طويلة الأجل
٨٧٢,٧١٢	٧٥٩,٠٢٨		مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
١,٩٢٨,٠٨٩	٢,١٣٠,٩٤٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٨٠٠,٨٠١	٢,٩٥٦,٧٥١		
			مطلوبات متداولة
١,٦٣٧,٦٨٧	١,٤٧٠,٧٥٦		ذمم دائنة
٤٠٨,٦٣٧	٢٩٥,٨٩٥		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	١,٥٦٥,٥٨٥		مطلوبات متداولة أخرى
٤,١١٤,٧٠٩	٣,٣٦٢,٤٥٨		
٦,٩١٥,٥١٠	٦,٣١٩,٢٠٩		مجموع المطلوبات
١٣,٧٨٤,٠٠٣	١٣,٦٧٤,٠٩٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١		إيضاح	
غير مدققة		غير مدققة		غير مدققة		غير مدققة			
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٥,٩٤٣,٠١١	٦,٧٢٥,٨٨٧	١,٩٤٣,٧١٤	٢,٤٤٢,١٤١	١,٩٤٣,٧١٤	٢,٤٤٢,١٤١	١١		الإيرادات	
(٤,٧٩٤,٣٣١)	(٥,٢٥٠,٦٣٥)	(١,٤٩١,٦٨٣)	(١,٨٩٥,٦٧٩)	(١,٤٩١,٦٨٣)	(١,٨٩٥,٦٧٩)			تكاليف مباشرة	
١,١٤٨,٦٨٠	١,٤٧٥,٢٥٢	٤٥٢,٠٣١	٥٤٦,٤٦٢	٤٥٢,٠٣١	٥٤٦,٤٦٢			مصاريف إدارية وعمامة	
(١,٣٠٩,٤٨٦)	(١,٣٣٨,٣٩٥)	(٤٩٢,٠٤٧)	(٤٣٧,٠٠٣)	(٤٩٢,٠٤٧)	(٤٣٧,٠٠٣)			(خسائر) أرباح الاستثمارات	
(٢٤٥,٣٥٢)	٢٢٦,٣٣١	(١٢٣,٤٠٩)	(٦,٧٤٢)	(١٢٣,٤٠٩)	(٦,٧٤٢)			حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة	
٤١٦,٩٢٩	٣٧٧,٣٤٣	١٨٣,٠٥٣	٩٧,٥٤٥	١٨٣,٠٥٣	٩٧,٥٤٥	٤		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	
(١٤٧,٨٧٣)	(٨٠,٨٨٨)	(٩,٣٠٠)	(٢٦,٥٢٨)	(٩,٣٠٠)	(٢٦,٥٢٨)	٥		مصاريف تمويل	
(٦٦,٥٥٥)	(٤٢,٦٩٨)	(٢١,٩١٥)	(١١,٦٠٠)	(٢١,٩١٥)	(١١,٦٠٠)			مصاريف أخرى، بالصادفي	
(٢,٣٢١)	(٤٨,٥٩٢)	(٥٧,٤٠١)	٦٨,٩٩١	(٥٧,٤٠١)	٦٨,٩٩١			ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	
(٢٠٥,٩٧٨)	٥٦٨,٣٥٣	(٦٨,٩٨٨)	٢٣١,١٢٥	(٦٨,٩٨٨)	٢٣١,١٢٥			مصروف ضريبة الدخل	
(٥٦,١٢٤)	(٨١,٩٦٣)	-	(١٠,٥٦٦)	-	(١٠,٥٦٦)	١٢		ربح (خسارة) الفترة	
(٢٦٢,١٠٢)	٤٨٦,٣٩٠	(٦٨,٩٨٨)	٢٢٠,٥٥٩	(٦٨,٩٨٨)	٢٢٠,٥٥٩			بنود الدخل الشامل الأخرى	
-	-	-	-	-	-			مجموع الدخل الشامل للفترة	
(٢٦٢,١٠٢)	٤٨٦,٣٩٠	(٦٨,٩٨٨)	٢٢٠,٥٥٩	(٦٨,٩٨٨)	٢٢٠,٥٥٩			ويعود إلى:	
(٢٦٣,٧٣١)	٤٧٨,٠٨٢	(٦٧,٨٨٩)	٢١٥,٢٤٨	(٦٧,٨٨٩)	٢١٥,٢٤٨			مساهمي الشركة الأم	
١,٦٢٩	٨,٣٠٨	(١,٠٩٩)	٥,٣١١	(١,٠٩٩)	٥,٣١١			حقوق جهات غير مسيطرة	
(٢٦٢,١٠٢)	٤٨٦,٣٩٠	(٦٨,٩٨٨)	٢٢٠,٥٥٩	(٦٨,٩٨٨)	٢٢٠,٥٥٩			الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من	
(٠,٠٢٠)	٠,٠٣٧	(٠,٠٠٥)	٠,٠١٧	(٠,٠٠٥)	٠,٠١٧			ربح (خسارة) الفترة	

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

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢١
٤٨٦,٣٩٠	٨,٣٠٨	٤٧٨,٠٨٢	٤٧٨,٠٨٢	-	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
٧,٣٥٤,٨٨٣	(٣٢,٠٨٠)	٧,٣٨٦,٩٦٣	(٥,٩٦٨,٩٣٥)	٣٥٥,٨٩٨	١٣,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
						٣٠ أيلول ٢٠٢١
						(غير مدققة)
٦,٦٩٧,٦٦٠	(٥٠,٧٦٤)	٦,٧٤٨,٤٢٤	(٦,٥٩١,٤٢٨)	٣٣٩,٨٥٢	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
(٢٦٢,١٠٢)	١,٦٢٩	(٢٦٣,٧٣١)	(٢٦٣,٧٣١)	-	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٦,٤٣٥,٥٥٨	(٤٩,١٣٥)	٦,٤٨٤,٦٩٣	(٦,٨٥٥,١٥٩)	٣٣٩,٨٥٢	١٣,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
						٣٠ أيلول 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاح	
غير مدققة دولار أمريكي	غير مدققة دولار أمريكي		
(٢٠٥,٩٧٨)	٥٦٨,٣٥٣		أنشطة التشغيل
			ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
٤٧٤,٢٦٠	٤٠٠,٤٤٩		استهلاكات
١,٦٢٨	١,٦٢٨		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٤٥,٣٥٢	(٢٢٦,٣٣١)		(أرباح) خسارة الاستثمارات
(٤١٦,٩٢٩)	(٣٧٧,٣٤٣)		حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٢٥٣,٠٨٥	٥٤١,٤٤٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٦,٥٥٥	٤٢,٦٩٨		مصاريف تمويل
١٤٧,٨٧٣	٨٠,٨٨٨		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	٤,٤٠١		بنود أخرى غير نقدية
٥٦٥,٨٤٦	١,٠٣٦,١٩٠		
(٥٣٨,١٨٤)	(٤٥٥,٤٠١)		التغيرات في رأس المال العامل:
٩,٧٤٣	(٨٩,٤٥٤)		الذمم المدينة
١٧٧,٥٩٧	(٤٢٦,٦٣٥)		البضاعة
٩١,١١٠	(١٦٦,٩٣١)		الموجودات المتداولة الأخرى
٩٣٥,٢٢٢	٣٩٤,٠٢٣		الذمم الدائنة
(٨٤,٨٤٢)	(٣٤٣,٧٠٨)		المطلوبات المتداولة الأخرى
(٨٣,٥١٨)	(٦٢,٣٦١)		دفعات تعويض نهاية الخدمة
١,٠٧٢,٩٧٤	(١١٤,٢٧٧)		دفعات ضريبة دخل
			صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التشغيل
(١٣٦,٣٥٨)	(٣١,٦٧٤)		أنشطة الاستثمار
١١٨,٥١٨	١٧,٩٩٩		شراء آلات ومعدات
-	١,٢٤٤,٤٠٦	٦	عوائد توزيعات أسهم مقبوضة
-	٥٦٠,٠٠٠		بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٧٥,٠٠٠)		عوائد توزيعات أسهم من شركة حليفة
(١٧,٨٤٠)	١,٧١٥,٧٣١		استثمار في شركة حليفة
			صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
(١٠,١٩٣)	٥٧,٥٥٥		أنشطة التمويل
(٢١٢,٥٧٨)	(٢٦١,٤٤٥)		قروض طويلة الأجل
(٦٦,٥٥٥)	(٤٢,٦٩٨)		دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
٤٦٧,٢٨٢	١٤,٢٥٦		مصاريف تمويل مدفوعة
١٧٧,٩٥٦	(٢٣٢,٣٣٢)		التغير في النقد مقيد السحب
١,٢٣٣,٠٩٠	١,٣٦٩,١٢٢		صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التمويل
٥٧٣,٨٦٠	٩٥٨,٥٧٢		زيادة في النقد والنقد المعادل
١,٨٠٦,٩٥٠	٢,٣٢٧,٦٩٤	٧	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
			النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢١ من قبل مجلس إدارة الشركة في ٣١ تشرين الأول ٢٠٢١.

٢. القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ أيلول 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
	٢٠٢٠	٢٠٢١		
	%	%	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)	٤٣	٤٣	٤,٣٢٢,٢٦٤	٤,٢١٤,٣٩٤
شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات الثمينة (أمان)	٤٠	٤٠	٩٩٩,٩٨٩	١,٢٩٠,٥١٦
شركة واصل للتأجير السياحي*	٥٠	-	٧٥,٠٠٠	-
			٥,٣٩٧,٢٥٣	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 أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٤٩,١٢٩	١٠٧,٨٧٠	الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)
٢٦٧,٨٠٠	٢٦٩,٤٧٣	شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات الثمينة (أمان)
٤١٦,٩٢٩	٣٧٧,٣٤٣	

٥. ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٦٨٠,٨٧١	٣,٠٤٣,٣٦٧	ذمم خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
١,٥١٠,٥٥٤	١,٥٣٠,٢١٢	ذمم خدمات الأمن
٧٥٢,٤٠٦	٧٨٧,٤٩٥	ذمم بيع آلات التصوير وخدمات الصيانة المتعلقة بها
١٦٠,٩٢٢	١٩١,١٥٦	ذمم خدمات النظافة
٥,١٠٤,٧٥٣	٥,٥٥٢,٢٣٠	مجموع الذمم التجارية
(٢,٩٥٣,٢١٣)	(٣,٠٢٦,١٧٧)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
٢,١٥١,٥٤٠	٢,٥٢٦,٠٥٣	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٧٨٢,٦٦٦	٢,٩٥٣,٢١٣	رصيد بداية السنة
١٧٧,٢٠٤	٨٠,٨٨٨	إضافات خلال السنة
(٦,٦٥٧)	(٧,٩٢٤)	ذمم مشطوبة
٢,٩٥٣,٢١٣	٣,٠٢٦,١٧٧	رصيد نهاية السنة

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٣٣٥,٠٠٩	٢٥٦,٧٩٣	أسهم شركات مدرجة في بورصة فلسطين
٢٠٩,١٩١	٢٥١,٣٣٣	أسهم شركات مدرجة في أسواق مالية إقليمية
١,٥٤٤,٢٠٠	٥٠٨,١٢٦	

قامت الشركة خلال الفترة ببيع جزء من موجوداتها المالية بمبلغ ١,٢٤٤,٤٠٦ دولار أمريكي، نتج عنها ربح بقيمة ١١٨,٤٨٥ دولار أمريكي تم قيدها في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة.

٧. النقد والأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٥٥٤,٦٩٨	١,٣٥٥,٤٩٠	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
٣٢٥,٨٨٠	١,٠٢٢,٥٧٦	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
١,٨٨٠,٥٧٨	٢,٣٧٨,٠٦٦	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ من الآتي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٠٦٩,٨٧١	٢,٣٧٨,٠٦٦	النقد والأرصدة لدى البنوك
(٧٥,٠٧٣)	(٥٠,٣٧٢)	نقد مقيد السحب*
(١٨٧,٨٤٨)	-	تسهيلات ائتمانية
١,٨٠٦,٩٥٠	٢,٣٢٧,٦٩٤	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 إحدى 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٪ ويحد أدنى ٦,٥٪ ويحد أعلى ١٠٪. يُسدد القرض بواقع ٣٦ قسطاً شهرياً. تم منح هذا القرض بكفالة الشركة الأم بلغ رصيد الجزء المتداول من القرض مبلغ ٣٠,٢٢٢ دولار أمريكي.

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 أيلول ٢٠٢١ مبلغ ٥٠,٣٧٢ 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 المجموعة خلال الفترة بسداد كامل قيمة التسهيلات الذي حصلت عليها.

١١. الإيرادات

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٤٦٤,٤٠٩	٣,٨٠٤,٤١٥	خدمات الأمن والحراسة
١,٨٣٩,٦٩٦	٢,٠٩٥,١٦٨	خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
٤٣٧,٣١٢	٥٦٦,٧٢٧	بيع وصيانة آلات تصوير
٢٠١,٥٩٤	٢٥٩,٥٧٧	خدمات النظافة
٥,٩٤٣,٠١١	٦,٧٢٥,٨٨٧	
٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	حسب نوع الزبائن
٥,٨٨١,٤٦٧	٦,٦٦٢,٠٦٠	شركات ومنشآت تجارية صغيرة
٦١,٥٤٤	٦٣,٨٢٧	افراد
٥,٩٤٣,٠١١	٦,٧٢٥,٨٨٧	

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 أيلول ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٠,٦٤٣	(٣٧,٣٠٦)	التخصيص للفترة / السنة
٤١,٤٦٦	٨١,٩٦٣	دفعات خلال الفترة / السنة
(٩٢,٥٢١)	(٦٢,٣٦١)	فروقات عملة
(١٦,٨٩٤)	(٧١٦)	صافي سلفيات تم قيدها كموجودات متداولة أخرى
(٣٧,٣٠٦)	(١٨,٤٢٠)	

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 أيلول ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	طبيعة العلاقة	
٣٧١,٢٧٦	١٦٤,٤٢٠	شركات شقيقة	موجودات متداولة أخرى
٧٣,١٦٠	٣٢٤,٨٦٦	شركات شقيقة وحليفة	ذمم دائنة
-	٧٠١,١٥٣	شركة حليفة	تسهيلات ائتمانية

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
١٧٢,٧٦٥	٢٣٣,١٢٣	تعويضات الإدارة العليا:
١٣,١٦٧	١٨,١٨١	رواتب ومنافع أخرى
		تعويضات نهاية الخدمة

١٤ . القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة

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

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

ملاحظات يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	ملاحظات 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 أيلول ٢٠٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	٥٠٨,١٢٦		

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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

							<u>٣٠ أيلول ٢٠٢١</u>
	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
الإيرادات	٢,٠٩٥,١٦٨	٣,٨٠٤,٤١٥	٥٦٦,٧٢٧	٢٥٩,٥٧٧	-	-	٦,٧٢٥,٨٨٧
إيرادات من جهات خارجية	٩,٤٢٧	٧,٦١٤	١٦,٨٢٨	٦,٢٣٦	-	(٤٠,١٠٥)	-
إيرادات بين القطاعات (تم استيعادها)	٢,١٠٤,٥٩٥	٣,٨١٢,٠٢٩	٥٨٣,٥٥٥	٢٦٥,٨١٣	-	(٤٠,١٠٥)	٦,٧٢٥,٨٨٧
إيرادات القطاع							
نتائج الأعمال	(٢٢٩,١٥٧)	٣٢٩,٦٧٠	(١٥٨,٧٤١)	٢٢,٩٠٧	٦٠٣,٦٧٤	-	٥٦٨,٣٥٣
خسارة) ربح القطاع قبل الضريبة							
معلومات أخرى	٢٢٨,٢٧١	١١٠,٧٧٧	٥٧,٤٦٩	٥,٥٦٠	-	-	٤٠٢,٠٧٧
استهلاكات وإطفاءات	١,٧٦٣	٢٧,٨٥٤	٢,٠٥٧	-	-	-	٣١,٦٧٤
مصاريف رأسمالية	-	-	-	-	٣٧٧,٣٤٣	-	٣٧٧,٣٤٣
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة							

٣٠ أيلول ٢٠٢٠						
الإيرادات						
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
٥,٩٤٣,٠١١	-	-	٢٠١,٥٩٤	٤٣٧,٣١٢	٣,٤٦٤,٤٠٩	١,٨٣٩,٦٩٦
-	(٣٢,٠٩٥)	-	١,٠٣٧	١٤,٥٤٢	٧,٦٣٢	٨,٨٨٤
٥,٩٤٣,٠١١	(٣٢,٠٩٥)	-	٢٠٢,٦٣١	٤٥١,٨٥٤	٣,٤٧٢,٠٤١	١,٨٤٨,٥٨٠
نتائج الأعمال						
(٢٠٥,٩٧٨)	-	١٧١,٥٧٧	(٩,٣٤٣)	(١٤٢,٥٥٠)	١٢٨,٠٦٤	(٣٥٣,٧٢٦)
معلومات أخرى						
٤٧٥,٨٨٨	-	-	٦,٢٣٨	١١٣,٣٣٦	٩١,٨٥٤	٢٦٤,٤٦٠
١٣٦,٣٥٨	-	-	-	٤٧,٢٨٣	٢٥,٨٦٣	٦٣,٢١٢
٤١٦,٩٢٩	-	٤١٦,٩٢٩	-	-	-	-
إيرادات من جهات خارجية						
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)						
إيرادات القطاع						
(خسارة) ربح القطاع قبل الضريبة						
استهلاكات وإطفاءات						
مصاريف رأسمالية						
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة						

١٦ . مخاطر تأثير جائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

في ظل استمرار تأثير 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 حيث إن حدة تأثير الجائحة على عملياتها التشغيلية وأدائها المالي قد انخفضت نسبياً مقارنة مع نفس الفترة للعام السابق وخاصة فيما يتعلق بالإيرادات التشغيلية وأرباح الاستثمارات.

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.