

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل 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. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة 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).

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

عبدالمعز
إرنست ويونغ
سائد عبدالله

رخصة رقم ٢٠٠٣/١٠٥

١٤ تشرين الثاني ٢٠٢٢

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاح	الموجودات
مدققة	غير مدققة		موجودات غير متداولة
دولار أمريكي	دولار أمريكي		آلات ومعدات
٤٤٤,٤٦٥	٣٩٩,١٠٧		حق استخدام موجودات عقود إيجار
١,٤٣٥,٦٥٧	١,٢٤٦,٥٥٩		موجودات غير ملموسة
٩٩,٩٠٨	٩٨,٥٧٣		استثمارات في شركات حليفة
٥,٦٧٩,٣٥٤	٦,٥١٦,٠٠٢	٤	قرض لشركة حليفة
-	٤٤٧,١٩٤	٥	
٧,٦٥٩,٣٨٤	٨,٧٠٧,٤٣٥		
			موجودات متداولة
١٥٦,٩٢١	١٥١,٦٧٩		مخزون
٢,٣٦٥,٥٣٩	٢,٥٧٢,٨٠٧	٦	ذمم مدينة
٦٣٦,٢٢٥	٩٩٠,٠٥٨		موجودات متداولة أخرى
٥١٧,٩٦٠	١,٧٥٤,٥٧٩	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٢٢٦,٤١٦	٥	الجزء المتداول من القرض لشركة حليفة
٢,٧٨٥,٢٨٧	١,٤٥٩,٤٧٢	٨	النقد والأرصدة لدى البنوك
٦,٤٦١,٩٣٢	٧,١٥٥,٠١١		
١٤,١٢١,٣١٦	١٥,٨٦٢,٤٤٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٤٢٦,٦٥٣	٤٢٦,٦٥٣	٩	إحتياطي إجباري
٢٨,٣٨١	٤٠٣,٣٤١		إحتياطي القيمة العادلة
(٥,٨١٠,٢٢١)	(٥,٠٧٨,٨٧٩)		خسائر متراكمة
٧,٦٤٤,٨١٣	٨,٧٥١,١١٥		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
(٣٥,١٨٨)	(٣٣,٧٦١)		حقوق جهات غير مسيطرة
٧,٦٠٩,٦٢٥	٨,٧١٧,٣٥٤		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٢٨,٢٨٧	٩٧,٦١٠		قرض طويل الأجل
١,٠٣٧,٢٧٢	٩١٥,٠٢٣		مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
٢,٣٢٨,٥٥٩	٢,٣١٦,٨٠٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣,٤٩٤,١١٨	٣,٣٢٩,٤٣٩		
			مطلوبات متداولة
١,١٩٧,٥١٠	١,٧١١,١٣٤		ذمم دائنة
٤٨٤,٢٢٥	٣٥٢,٧٣٤		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٣٨,٦٢٥	٤٠,٥٧٨		أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام
٢١,٩٣١	١٢٩,٥٠٤	١٠	مخصص ضريبة الدخل
١,٢٧٥,٢٨٢	١,٥٨١,٧٠٣		مطلوبات متداولة أخرى
٣,٠١٧,٥٧٣	٣,٨١٥,٦٥٣		
٦,٥١١,٦٩١	٧,١٤٥,٠٩٢		مجموع المطلوبات
١٤,١٢١,٣١٦	١٥,٨٦٢,٤٤٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢		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		
٦,٧٢٥,٨٨٧	٨,٣٨٤,٨٩٣	٢,٤٤٢,١٤١	٢,٨٦٦,٦٢٦	٢,٤٤٢,١٤١	٢,٨٦٦,٦٢٦	٢,٤٤٢,١٤١	٢,٨٦٦,٦٢٦	١١	الإيرادات
(٥,٢٥٠,٦٣٥)	(٦,٢٧٨,٩٠٨)	(١,٨٩٥,٦٧٩)	(٢,٢٠٠,٩١٥)	(١,٨٩٥,٦٧٩)	(٢,٢٠٠,٩١٥)	(١,٨٩٥,٦٧٩)	(٢,٢٠٠,٩١٥)		تكاليف مباشرة
١,٤٧٥,٢٥٢	٢,١٠٥,٩٨٥	٥٤٦,٤٦٢	٦٦٥,٧١١	٥٤٦,٤٦٢	٦٦٥,٧١١	٥٤٦,٤٦٢	٦٦٥,٧١١		مصاريف إدارية وعامة
(١,٣٣٨,٣٩٥)	(١,٠٧٧,٤٩٩)	(٤٣٧,٠٠٣)	(٣٦٠,٩٨٩)	(٤٣٧,٠٠٣)	(٣٦٠,٩٨٩)	(٤٣٧,٠٠٣)	(٣٦٠,٩٨٩)		(خسائر) أرباح الاستثمارات
٢٢٦,٣٣١	١٢٦,٨٦٦	(٦,٧٤٢)	(٥,٤٥٧)	(٦,٧٤٢)	(٥,٤٥٧)	(٦,٧٤٢)	(٥,٤٥٧)		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة
٣٧٧,٣٤٣	٤٦١,٦٨٨	٩٧,٥٤٥	٩٧,٥١٨	٩٧,٥٤٥	٩٧,٥١٨	٩٧,٥٤٥	٩٧,٥١٨	٤	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٨٠,٨٨٨)	(٣٦٥,٢٠٠)	(٢٦,٥٢٨)	(١٠١,٨٠٠)	(٢٦,٥٢٨)	(١٠١,٨٠٠)	(٢٦,٥٢٨)	(١٠١,٨٠٠)	٦	مصاريف تمويل
(٤٢,٦٩٨)	(٣٤,٥٦٠)	(١١,٦٠٠)	(١٠,٨٧٦)	(١١,٦٠٠)	(١٠,٨٧٦)	(١١,٦٠٠)	(١٠,٨٧٦)		إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصادفي
(٤٨,٥٩٢)	(٢٩١,٧٩٨)	٦٨,٩٩١	٥٨,٦٨١	٦٨,٩٩١	٥٨,٦٨١	٦٨,٩٩١	٥٨,٦٨١		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٥٦٨,٣٥٣	٩٢٥,٤٨٢	٢٣١,١٢٥	٣٤٢,٧٨٨	٢٣١,١٢٥	٣٤٢,٧٨٨	٢٣١,١٢٥	٣٤٢,٧٨٨		مصروف ضريبة الدخل
(٨١,٩٦٣)	(١٩٢,٧١٣)	(١٠,٥٦٦)	(٥٠,٧٦٠)	(١٠,٥٦٦)	(٥٠,٧٦٠)	(١٠,٥٦٦)	(٥٠,٧٦٠)	١٠	ربح الفترة
٤٨٦,٣٩٠	٧٣٢,٧٦٩	٢٢٠,٥٥٩	٢٩٢,٠٢٨	٢٢٠,٥٥٩	٢٩٢,٠٢٨	٢٢٠,٥٥٩	٢٩٢,٠٢٨		ويعود إلى:
٤٧٨,٠٨٢	٧٣١,٣٤٢	٢١٥,٢٤٨	٢٨٧,٦٥٠	٢١٥,٢٤٨	٢٨٧,٦٥٠	٢١٥,٢٤٨	٢٨٧,٦٥٠		مساهمي الشركة الأم
٨,٣٠٨	١,٤٢٧	٥,٣١١	٤,٣٧٨	٥,٣١١	٤,٣٧٨	٥,٣١١	٤,٣٧٨		حقوق جهات غير مسيطرة
٤٨٦,٣٩٠	٧٣٢,٧٦٩	٢٢٠,٥٥٩	٢٩٢,٠٢٨	٢٢٠,٥٥٩	٢٩٢,٠٢٨	٢٢٠,٥٥٩	٢٩٢,٠٢٨		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
٠,٠٣٧	٠,٠٥٦	٠,٠١٧	٠,٠٢٢	٠,٠١٧	٠,٠٢٢	٠,٠١٧	٠,٠٢٢		من ربح الفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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	
٧,٦٠٩,٦٢٥	(٣٥,١٨٨)	٧,٦٤٤,٨١٣	(٥,٨١٠,٢٢١)	٢٨,٣٨١	٤٢٦,٦٥٣	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
٧٣٢,٧٦٩	١,٤٢٧	٧٣١,٣٤٢	٧٣١,٣٤٢	-	-	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
٣٧٤,٩٦٠	-	٣٧٤,٩٦٠	-	٣٧٤,٩٦٠	-	-	ربح الفترة
١,١٠٧,٧٢٩	١,٤٢٧	١,١٠٦,٣٠٢	٧٣١,٣٤٢	٣٧٤,٩٦٠	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٨,٧١٧,٣٥٤	(٣٣,٧٦١)	٨,٧٥١,١١٥	(٥,٠٧٨,٨٧٩)	٤٠٣,٣٤١	٤٢٦,٦٥٣	١٣,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
							الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)
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
							الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاح
غير مدققة دولار أمريكي	غير مدققة دولار أمريكي	
٥٦٨,٣٥٣	٩٢٥,٤٨٢	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٤٠٠,٤٤٩	٤٣٤,١٤٤	استهلاك آلات ومعدات وحق استخدام موجودات
١,٦٢٨	١,٣٣٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢٢٦,٣٣١)	(١٢٦,٨٦٦)	أرباح الاستثمارات
(٣٧٧,٣٤٣)	(٤٦١,٦٨٨)	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٥٤١,٤٤٧	٢٨٦,٧١٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٢,٦٩٨	٣٤,٥٦٠	مصاريف تمويل
٨٠,٨٨٨	٣٦٥,٢٠٠	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤,٤٠١	(١٧٢,٥١٤)	بنود أخرى غير نقدية
١,٠٣٦,١٩٠	١,٢٨٦,٣٧٠	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٤٥٥,٤٠١)	(٥٤٧,٠٠٦)	الذمم المدينة
(٨٩,٤٥٤)	٥,٢٤٢	مخزون
(٤٢٦,٦٣٥)	(٣٥٣,٨٣٣)	الموجودات المتداولة الأخرى
(١٦٦,٩٣١)	٥١٣,٦٢٤	الذمم الدائنة
٣٩٤,٠٢٣	٣٠٦,٤٢١	المطلوبات المتداولة الأخرى
(٣٤٣,٧٠٨)	(٢١٠,٨٩٧)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
(٦٢,٣٦١)	(١١٦,٣٧٣)	دفعات ضريبة دخل
(١١٤,٢٧٧)	٨٨٣,٥٤٨	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(٣١,٦٧٤)	(٥٨,٩٨٢)	شراء آلات ومعدات
-	(١,١١٩,٩٠٧)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٧,٩٩٩	١٠,١٥٤	عوائد توزيعات أسهم مقبوضة
-	(٦٧٣,٦١٠)	قرض ممنوح
١,٢٤٤,٤٠٦	-	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٦٠,٠٠٠	-	عوائد توزيعات أسهم من شركة حليفة
(٧٥,٠٠٠)	-	استثمار في شركة حليفة
١,٧١٥,٧٣١	(١,٨٤٢,٣٤٥)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
٥٧,٥٥٥	(٢٨,٧٢٤)	تسديدات القرض
(٢٦١,٤٤٥)	(٣٠٣,٧٣٤)	دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
(٤٢,٦٩٨)	(٣٤,٥٦٠)	مصاريف تمويل مدفوعة
١٤,٢٥٦	(٢٨,٠٦٧)	التغير في النقد مقيد السحب
(٢٣٢,٣٣٢)	(٣٩٥,٠٨٥)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
١,٣٦٩,١٢٢	(١,٣٥٣,٨٨٢)	(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
٩٥٨,٥٧٢	٢,٧٣١,٦٠٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢,٣٢٧,٦٩٤	١,٣٧٧,٧٢٧	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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 أيلول ٢٠٢٢ من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٤ تشرين الثاني ٢٠٢٢.

٢. القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢.

لقد كانت نسب ملكية الشركة في رأسمال 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 ث.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 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 موحدة سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. كذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، باستثناء قيام المجموعة بتطبيق التعديلات نافذة المفعول ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢. لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تعديلات أو تفسيرات صادرة وغير نافذة المفعول.

إشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة إلى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة إلى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day ٢) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم إنتاجه خلال فترة إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة إنتاجها في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة أن تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كان العقد الخاسر أو سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". إن التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الإدارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها إلى الطرف الآخر بموجب شروط العقد.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم '١٠٪' كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

كجزء من التحسينات على معالجة المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها المجموعة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم المجموعة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها المجموعة هذا التعديل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٤. استثمارات في شركات حليفة

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
	٢٠٢١	٢٠٢٢		
	%	%	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)	٤٣	٤٣	٤,٤٣٤,٧٢٢	٥,٠٨٣,٤١٧
شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات الثمينة (أمان)	٤٠	٤٠	١,١٦٩,٦٣٢	١,٣٥٧,٥٨٥
شركة واصل للتأجير السياحي	٥٠	٥٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
			٥,٦٧٩,٣٥٤	٦,٥١٦,٠٠٢

فيما يلي تفاصيل حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٧٣,٧٣٥	١٠٧,٨٧٠
١٨٧,٩٥٣	٢٦٩,٤٧٣
٤٦١,٦٨٨	٣٧٧,٣٤٣

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

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد استثمارات في شركات حليفة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥,٦٧٩,٣٥٤	٥,٥٠٤,٩١٠
-	٧٥,٠٠٠
٤٦١,٦٨٨	٦٣١,٠٦٣
٣٧٤,٩٦٠	٢٨,٣٨١
-	(٥٦٠,٠٠٠)
٦,٥١٦,٠٠٢	٥,٦٧٩,٣٥٤

رصيد بداية الفترة/ السنة
إضافات
حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
حصة المجموعة من بنود الدخل الشامل الأخرى للشركات الحليفة
توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة
رصيد نهاية الفترة/ السنة

٥. قرض لشركة حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٦٧٣,٦١٠	قرض لشركة حليفة
-	(٢٢٦,٤١٦)	الجزء المتداول من القرض لشركة حليفة
-	٤٤٧,١٩٤	

قامت الشركة الفلسطينية للحلول الأمنية المتكاملة- بال سيف (شركة تابعة) خلال العام بتوقيع اتفاقية قرض مع الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي- بال ليس (شركة حليفة) بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي (ما يعادل ٧١٠,٢٢٧ دولار أمريكي). يسدد هذا القرض بموجب ٣٦ قسط شهري تبدأ بتاريخ ٢٤ آب ٢٠٢٢. يستحق على هذا القرض فائدة متناقصة بنسبة ٥,٢٥٪. تم منح هذا القرض مقابل استلام شيكات بقيمة القرض.

٦. ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٩٧٧,٥١٨	٣,٤٥٣,١٤٩	ذمم خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
١,٤٩٢,٤٦١	١,٥٧٩,٣٣٤	ذمم خدمات الأمن والحراسة
٧٩٦,٠٠٩	٧٦٣,٣٦٠	ذمم بيع آلات التصوير وخدمات الصيانة المتعلقة بها
١٧٥,٩٢٩	١٥٨,٨١٧	ذمم خدمات النظافة
٥,٤٤١,٩١٧	٥,٩٥٤,٦٦٠	مجموع الذمم التجارية
(٣,٠٧٦,٣٧٨)	(٣,٣٨١,٨٥٣)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
٢,٣٦٥,٥٣٩	٢,٥٧٢,٨٠٧	

* بما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وللعام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٩٥٣,٢١٣	٣,٠٧٦,٣٧٨	رصيد بداية الفترة/السنة
١٣١,٠٨٩	٣٦٥,٢٠٠	إضافات خلال الفترة/السنة
(٧,٩٢٤)	(٣٤,٢٦٣)	ذمم مشطوبة
-	(٢٥,٤٦٢)	فروقات عملة
٣,٠٧٦,٣٧٨	٣,٣٨١,٨٥٣	رصيد نهاية الفترة/السنة

٧. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٦٩,٦٧٣	١,٥١٧,٤٥٦	أسهم شركات مدرجة في بورصة فلسطين *
٢٤٨,٢٨٧	٢٣٧,١٢٣	أسهم شركات مدرجة في أسواق مالية إقليمية
٥١٧,٩٦٠	١,٧٥٤,٥٧٩	

* قامت المجموعة خلال الفترة بشراء موجودات مالية بمبلغ ١,١١٩,٩٠٧ دولار أمريكي.

٨. النقد والأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٤٣٤,٥٤٠	١,٤٠٦,٥٨١	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
١,٣٥٠,٧٤٧	٥٢,٨٩١	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
٢,٧٨٥,٢٨٧	١,٤٥٩,٤٧٢	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ من الآتي:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٣٧٨,٠٦٦	١,٤٥٩,٤٧٢	النقد والأرصدة لدى البنوك
(٥٠,٣٧٢)	(٨١,٧٤٥)	نقد مقيد السحب *
٢,٣٢٧,٦٩٤	١,٣٧٧,٧٢٧	النقد والنقد المعادل

* يمثل النقد مقيد السحب تأمينات نقدية لدى البنوك كضمان مقابل الحصول على قروض للمجموعة.

٩. احتياطي إجباري

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

١٠. مخصص ضريبة الدخل

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٣٧,٣٠٦)	٢١,٩٣١	رصيد بداية الفترة/ السنة
١٣٦,٨٧٩	١٩٢,٧١٣	التخصيص للفترة/ للسنة
(٦٥,٤٣٤)	(١١٦,٣٧٣)	دفعات خلال الفترة/ السنة
(١٢,٢٠٨)	٣١,٢٣٣	فروقات عملة
٢١,٩٣١	١٢٩,٥٠٤	رصيد نهاية الفترة/ السنة

توصلت الشركة الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها حتى عام ٢٠١٦. تم تقديم الإقرارات الضريبية للشركة عن الأعوام التي لم يتم التوصل إلى مخالصة نهائية عنها ضمن المدة القانونية، ويتابع المستشار الضريبي إجراء التسويات النهائية مع الدوائر الضريبية.

١١. الإيرادات

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٨٠٤,٤١٥	٤,٤٧٧,٣٨٧	خدمات الأمن والحراسة
٢,٠٩٥,١٦٨	٢,٨٤٣,٤٧٤	خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
٥٦٦,٧٢٧	٩١٤,٥١٩	بيع وصيانة آلات تصوير
٢٥٩,٥٧٧	١٤٩,٥١٣	خدمات النظافة
٦,٧٢٥,٨٨٧	٨,٣٨٤,٨٩٣	

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦,٦٦٢,٠٦٠	٨,٢٩٥,٨٨١	حسب نوع الزبائن
٦٣,٨٢٧	٨٩,٠١٢	شركات ومنشآت تجارية صغيرة
٦,٧٢٥,٨٨٧	٨,٣٨٤,٨٩٣	افراد

١٢ . 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 المتضمنة في قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	طبيعة العلاقة	
٣٤٠,٤٩٢	١٣٠,١٢٦	شركات شقيقة	موجودات متداولة أخرى
٢٢,٢٨٣	٢٥,٢٠٣	شركات شقيقة وحليفة	ذمم دائنة
٦٧٣,٦١٠	-	شركة حليفة	قرض ممنوح

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المتضمنة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٢٠٢١:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١	طبيعة العلاقة	
٣,٤٠٨	-	شركة حليفة	فوائد قرض ممنوح
١٧٠,٥٢٥	١٧٢,٧٦٥		تعويضات الإدارة العليا:
١١,٢٥٠	١٣,١٦٧		رواتب ومنافع أخرى
			تعويضات نهاية الخدمة

١٣ . القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة

بلغت القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة مبلغ ١,٧٥٤,٥٧٩ دولار أمريكي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ ومبلغ ٥١٧,٩٦٠ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. تم قياس القيمة العادلة لهذه الموجودات باستخدام أسعار التداول في أسواق مالية نشطة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢:

مستوى (الأول)	مستوى (الثاني)	مستوى (الثالث)	تاريخ القياس	موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة
أسواق تداول في أسواق مالية نشطة	ملاحظات	ملاحظات	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(المستوى الأول)	(المستوى الثاني)	(المستوى الثالث)		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١,٧٥٤,٥٧٩	-	-		

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

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 ٢٠٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	٥١٧,٩٦٠		

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

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 والذمم الدائنة والمطلوبات المالية الأخرى هي مقارنة بشكل كبير لقيمها 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٢٠٢١:

							<u>٣٠ أيلول ٢٠٢٢</u>
							<u>الإيرادات</u>
المجموع	استيعادات	الأنشطة الاستثمارية	خدمات النظافة	التجهيزات المكتبية	خدمات الأمن	الخدمات اللوجستية	دولار أمريكي
٨,٣٨٤,٨٩٣	-	-	١٤٩,٥١٣	٩١٤,٥١٩	٤,٤٧٧,٣٨٧	٢,٨٤٣,٤٧٤	إيرادات من جهات خارجية
-	(٤٦,٢٥٣)	-	١٣,٦٣١	٢٤,٠٤٥	١,٦٠٩	٦,٩٦٨	إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)
٨,٣٨٤,٨٩٣	(٤٦,٢٥٣)	-	١٦٣,١٤٤	٩٣٨,٥٦٤	٤,٤٧٨,٩٩٦	٢,٨٥٠,٤٤٢	إيرادات القطاع
							<u>نتائج الأعمال</u>
٩٢٥,٤٨٢	-	٥٨٨,٥٥٤	(٣٣,٩٣٢)	٢٤,٠٠٤	٦٦,٨٢٢	٢٨٠,٠٣٤	ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة
							<u>معلومات أخرى</u>
٤٣٥,٤٧٩	-	-	٥,٢٩٩	٢٧,٤٥٢	١١٥,٣٢٢	٢٨٧,٤٠٦	استهلاكات وإطفاءات
٥٨,٩٨٢	-	-	-	٢,٦٦٢	٤,٣١٠	٥٢,٠١٠	مصاريف رأسمالية
٤٦١,٦٨٨	-	٤٦١,٦٨٨	-	-	-	-	الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
							<u>٣٠ أيلول ٢٠٢١</u>
							<u>الإيرادات</u>
المجموع	استيعادات	الأنشطة الاستثمارية	خدمات النظافة	التجهيزات المكتبية	خدمات الأمن	الخدمات اللوجستية	دولار أمريكي
٦,٧٢٥,٨٨٧	-	-	٢٥٩,٥٧٧	٥٦٦,٧٢٧	٣,٨٠٤,٤١٥	٢,٠٩٥,١٦٨	إيرادات من جهات خارجية
-	(٤٠,١٠٥)	-	٦,٢٣٦	١٦,٨٢٨	٧,٦١٤	٩,٤٢٧	إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)
٦,٧٢٥,٨٨٧	(٤٠,١٠٥)	-	٢٦٥,٨١٣	٥٨٣,٥٥٥	٣,٨١٢,٠٢٩	٢,١٠٤,٥٩٥	إيرادات القطاع
							<u>نتائج الأعمال</u>
٥٦٨,٣٥٣	-	٦٠٣,٦٧٤	٢٢,٩٠٧	(١٥٨,٧٤١)	٣٢٩,٦٧٠	(٢٢٩,١٥٧)	ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة
							<u>معلومات أخرى</u>
٤٠٢,٠٧٧	-	-	٥,٥٦٠	٥٧,٤٦٩	١١٠,٧٧٧	٢٢٨,٢٧١	استهلاكات وإطفاءات
٣١,٦٧٤	-	-	-	٢,٠٥٧	٢٧,٨٥٤	١,٧٦٣	مصاريف رأسمالية
٣٧٧,٣٤٣	-	٣٧٧,٣٤٣	-	-	-	-	الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

	الخدمات اللوجستية	خدمات الأمن	آلات التصوير	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	استبعاذات	المجموع	
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٠ أيلول ٢٠٢٢	١٢,١٣٧,٣٥٦	٣,٥٣٧,٢٦١	٨٠٦,٥٢٦	١٠٨,١٩١	-	(٧٢٦,٨٨٨)	١٥,٨٦٢,٤٤٦	موجودات القطاع
مطلوبات القطاع	٥,٣٦٥,١٢٣	٢,٨٤٢,٦٥٨	٧١٤,٢١٤	٧٩,٢٢١	-	(١,٨٥٦,١٢٤)	٧,١٤٥,٠٩٢	
	الخدمات اللوجستية	خدمات الأمن	آلات التصوير	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	استبعاذات	المجموع	
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣١ كانون الأول ٢٠٢١	١١,١٤٣,٤٢٤	٣,٦٥٠,٠٧٣	٨١٩,٠٩٨	١٤٧,٣٧٢	-	(١,٦٣٨,٦٥١)	١٤,١٢١,٣١٦	موجودات القطاع
مطلوبات القطاع	٤,٩٧٣,٩٩٦	٢,٢٦٤,٩٧٦	٩٠٣,٤١٩	١٨٠,٠١٤	-	(١,٨١٠,٧١٤)	٦,٥١١,٦٩١	

١٥. التزامات محتملة

تظهر المجموعة كمدعى عليها في عدة قضايا مقامة ضدها بمجموع مبالغ ٨٦٥,٠٤١ دولار أمريكي، وفي رأي المستشار القانوني للمجموعة أن غالبية هذه القضايا لا تزال في طور تقديم البيانات. بالإضافة إلى ذلك، تعتقد إدارة المجموعة وبناءً على كتاب المستشار القانوني بأنه لن يترتب على المجموعة أية التزامات جوهرية باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهتها.