

واصل
WASSEI

مجموعة واصل
WASSEL GROUP



التقرير
السنوي
2020

واصل
WASSEI

واصل
WASSEI

مجموعة واصل
WASSEL GROUP

نحو مستقبل أفضل

التقرير
السنوي
2020

قائمة المحتويات

04	عن مجموعة واصل
06	كلمة رئيس مجلس الإدارة
08	أعضاء مجلس الإدارة
16	الحوكمة
18	دور مجلس الإدارة ولجانه وآلية عمله
19	علاقات المستثمرين وآلية التواصل مع المساهمين
24	كلمة الرئيس التنفيذي
26	الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية "واصل"
30	الشركة الفلسطينية للحلول الأمنية المتكاملة "بال سيف"
34	شركة بال تك انفستمنت
36	شركة بال كلين لخدمات النظافة
38	تقرير مدققي الحسابات والبيانات المالية الموحدة



عن مجموعة واصل

منظومة متكاملة مختصة بتوفير باقة من الخدمات المتنوعة التي تواكب التطورات العصرية وتلبي احتياجات السوق المحلية. وتندرج المجموعة في بورصة فلسطين للأوراق المالية كشركة مساهمة عامة، ينبع ثقلها من قاعدة مستثمرين ضخمة تقارب أربعة عشر ألف مستثمر. تمتد خدمات مجموعة واصل لتصل كافة مدن الضفة الغربية وقطاع غزة، لتشمل المقر الرئيسي في رام الله، ناهيك عن المكاتب الإقليمية في مدن القدس ونابلس والخليل، كما عززت مجموعة واصل مكانتها على الصعيد الإقليمي بتواجدها في الأردن لتكون حلقة الوصل لفلسطين بالعالم الخارجي.

رؤيتنا



تسعى مجموعة واصل لتوسيع قاعدة زبائنها وتحقيق النجاحات التي تلبى طموحاتهم، كما وتكرس رؤية واضحة تعتمد بشكل أساسي على تعظيم القيمة الممنوحة لمساهميها وعملائها من خلال تكاتف كافة أذرع المجموعة، والتي تعمل ضمن نظام قيمى موحد يصب في مصلحة تجارية مشتركة.

يعكس التبنّي المطروح نظرة استراتيجية ثاقبة تبعث بالأمل، والتي تقوم على استقطاب استثمارات جديدة بدعم متواصل من مساهمين جدد، يقومون بتغذية الاقتصاد الوطني الفلسطيني.

أهدافنا



تتمثل أهداف مجموعة واصل في طرح مُزود خدماتي موحد، يقدم حلولاً شاملة، وخيارات متعددة لقطاع الأعمال مؤسسات وأفراد؛ من خلال مجموعة شركاتها المتضمنة على خدمات عديدة منها الشحن، والبريد السريع، والتوصيل، وأمن الشركات والمنازل والحراسة، وبيع وتأجير وصيانة الأجهزة المكتبية والتكنولوجية الرقمية الحديثة، والتنظيف والحفاظ على البيئة.

كلمة رئيس مجلس إدارة مجموعة واصل

المساهمات والمساهمون الكرام،

يسعدني باسمي ونيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة، والإدارة التنفيذية لمجموعة واصل أن أرحب بكم في موعدنا المتجدد من كل عام، متمنياً موفور الصحة والعافية لكم ولعائلاتكم في ظل الأزمة الصحية العالمية المتمثلة بانتشار فيروس كوفيد-19.

لقد كان العام المنصرم عاماً لم نشهد له مثيلاً بسبب ما أتت به جائحة كورونا من تبعات مؤثرة على الكيانات الاقتصادية والأعمال والأفراد في العالم أجمع، هذا ما خلق تحديات غير مسبقة على المستويين الإداري والتشغيلي، ما حثنا على تبني طرق مستحدثة لإدارة أعمال المجموعة ووضع خطط فاعلة لتذليل الصعاب وإيجاد الحلول المناسبة للتكيف والتأقلم السريع مع الوضع المستجد وصولاً إلى تحقيق هدفنا الأساسي في الاستمرار بتوفير خدماتنا بجودة عالية دون أي انقطاع أو تغيير، ما أثبت قدرتنا على تحمل مسؤولياتنا في أصعب الظروف.

فمنذ البداية تعاملنا مع حجم وسرعة انتشار جائحة كورونا بجدية وأصبح همنا الأول الصحة والسلامة العامة على كافة المستويات الإدارية والتشغيلية لحماية رأس مال الشركة الأهم والمتمثل بالعنصر البشري من إداريين وفنيين وموظفين، حيث بلغ عدد موظفي المجموعة 637 موظفاً للعام 2020، كما لم ندخر أي جهد في ضمان مكان عمل آمن لحماية صحة القوى العاملة لدينا من خلال اتخاذ تدابير حازمة لمنع انتشار الفيروس وتقليل المخاطر التي قد يتعرض لها أي من موظفينا أو زبائننا.

المساهمات والمساهمون الكرام،

تمكنت شركات المجموعة في ظل هذه الظروف الصعبة من إظهار تقدم ملموس في البيانات المالية للسنة المنتهية في تاريخ 31 / 12 / 2020 ، والتي تشير إلى



تحقيق ارتفاع بصافي الأرباح قُدّر بحوالي 22 % مقارنة بصافي الأرباح للفترة نفسها من العام 2019 .

إننا نتطلع للعام 2021 بعين الأمل و التفاؤل وسط توقعاتنا بأن يكون عاماً استثنائياً، وذلك بتعزيز مكانتنا الريادية في العديد من القطاعات الاقتصادية كالأمن والتوزيع والخدمات اللوجستية و تثبيت مكانتها وحضورها في السوق الفلسطيني وتعزيز حصتها السوقية وتسجيل زيادة ممتازة في أرباح الشركة،

وفي الختام، وبالنيابة عن نفسي وعن كافة زملائي في مجلس الإدارة، أتقدم بالشكر والامتنان لكم مساهميننا، لثقتكم ودعمكم المستمر للشركة ونتطلع معكم وإياكم لتحقيق المزيد من الإنجازات . كما أشكر الإدارة التنفيذية وكامل فريق العمل في شركات المجموعة لجهودهم المخلصة والدؤوبة في ما حققتة الشركة من نتائج وإنجازات متمنياً للجميع السلامة وسداد الخطى.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

مراد طهبوب

رئيس مجلس الإدارة

أعضاء مجلس إدارة مجموعة واصل



السيد رياض نزال
ممثل السادة صندوق سراج للاستثمار
نائب رئيس مجلس إدارة

يشغل السيد رياض نزال منصب نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية والإدارية لشركة بيتي للاستثمار العقاري، حيث يتولى إدارة قسم الموارد البشرية والإدارة المالية، وتوجيه العمليات الإدارية، وذلك من خلال إعداد وتنفيذ سياسات وإجراءات فعالة واقتراح أية تعديلات على الأنظمة المعمول بها؛ بما يكفل استمرار زيادة فاعلية التنظيم وتطوير نشاطات الشركة بالتنسيق والتعاون مع الجهات ذات العلاقة، ومتابعة اعتمادها ثم جعلها موضع التنفيذ.

يشرف السيد نزال على إعداد التقارير المختلفة المتعلقة بسير أعمال ونشاطات الشركة، كما ويقدم الدعم للدوائر المختلفة من أجل تنظيم العمل وتطويره، وبالإضافة إلى ذلك يقوم بالإشراف على وضع الميزانيات المختلفة بالتنسيق مع الأطراف ذات العلاقة، وتنفيذ التدابير اللازمة والفعالة لضبط الإنفاق والمصاريف.

كما يتولى السيد نزال مسؤولية تنظيم وتخزين البيانات المعلوماتية على الخوادم، وإدارة الأصول والمساعدة في بناء العلاقات مع الموردين والبائعين وتنفيذ سياسات وبروتوكولات فعالة لإدارة العقود.

يتولى السيد نزال منصب عضو مجلس إدارة في مجموعة واصل، كما أنه عضو مجلس إدارة شركة تصدير المحاصيل التي تعنى بتحسين وتعزيز القدرة التصديرية للصناعة الزراعية الفلسطينية، من خلال خدمة الجمعيات التعاونية الزراعية، كما أنه عضو مجلس إدارة وأمين سر مؤسسة روابي.

والسيد نزال حاصل على شهادة البكالوريوس في المحاسبة، وماجستير إدارة الأعمال MBA من جامعة بيرزيت.



مراد طهبوب
رئيس مجلس الإدارة

يشغل السيد مراد طهبوب منصب الشريك والمدير العام لشركة عسل للتكنولوجيا، الرائدة في مجال البحث والتطوير لتكنولوجيا المعلومات في فلسطين، وكذلك يشرف السيد طهبوب على وضع الاستراتيجيات واستثمارات مجموعة مسار العالمية في مجال تكنولوجيا المعلومات والتقنيات العالية، ومن أهمها مركز التكنولوجيا لمدينة روابي وتطوير مفهوم "المدينة الذكية".

ومن إنجازات السيد طهبوب كذلك المشاركة في تأسيس منظمة ترويج التجارة الفلسطينية، وهي المنظمة الفلسطينية الأولى التي تلبي احتياجات المصدرين الفلسطينيين، وفي العام 1996 عمل السيد طهبوب مديراً عاماً لمركز ترويج المنتجات الفلسطينية في "روتريدام" -هولندا، كما أشرف على استراتيجيات التسويق لعدة شركات فلسطينية من القطاعات المختلفة للدخول إلى أسواق الاتحاد الأوروبي.

يمتلك السيد طهبوب شبكة علاقات تجارية قوية في الأسواق العربية والإقليمية والدولية، كما أنه زميل في معهد هنري كراون في الولايات المتحدة الأمريكية، وعضو في منظمة الرؤساء الشباب العالمية، وجمعية الاقتصاديين الفلسطينية، وخبير معتمد لدى كل من منظمة التجارة العالمية، ومركز التجارة الدولية (الأونكتاد).

يشغل السيد طهبوب عضو مجلس إدارة في العديد من مؤسسات القطاع الخاص والمؤسسات غير الربحية ومنها مؤسسة روابي، وتيكوال لتكنولوجيا المعلومات، وشركة هارموني للحلول التكنولوجية، والشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي المساهمة العامة المحدودة (بال ليس)، وشركة ألتيميت، وشركة كول يو للاتصالات والإنترنت، وشركة فلسطين للتمويل العقاري، بالإضافة إلى أنه قد شغل سابقاً عضو مجلس إدارة اتحاد شركات أنظمة المعلومات الفلسطينية (بيتا)، وجمعية الرواد للشباب الفلسطيني، والمؤسسة المصرفية الفلسطينية.

انضم السيد طهبوب لعضوية مجلس إدارة مجموعة واصل في أيار/ مايو 2015، وانتخب رئيس مجلس إدارة المجموعة في كانون أول/ ديسمبر من نفس العام.



السيد نجيب عامر
ممثل السادة شركة مسار العالمية للاستثمار
عضو مجلس إدارة

يشغل السيد نجيب عامر منصب المدير المالي في القطاع الخاص، ويمتلك مجموعة مهارات عالية في الخدمات المالية، والتحليل المالي، والتخطيط المالي، والرقابة المالية، وعلاقات المستثمرين.

ويمتلك السيد عامر ثمانية عشر عاماً من الخبرة في مجالات المحاسبة، والتدقيق، والاستثمار والاستشارات المالية في القطاع الخاص.

وهو حاصل على درجة الماجستير في التمويل والأعمال من جامعة مانشستر متروبوليتان - المملكة المتحدة، ويحمل شهادة جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين (ACCA) في المملكة المتحدة).



السيد محمد أبو عوض
ممثل السادة شركة السنابل للتجارة والاستثمار
عضو مجلس إدارة

يحمل السيد محمد أبو عوض شهادة بكالوريوس في العلوم المالية، ولديه خبرة واسعة في الإدارة والمالية وتطوير الأنظمة المالية والإدارية، والعديد من الشهادات المهنية في العلوم المصرفية الإسلامية وأنظمة التدقيق، وتطوير الأعمال، CPA، وبناء القدرات والتحليل المالي، والتخطيط الاستراتيجي وإدارة المخاطر، وإعادة هيكلة الشركات وبناء الموازنات التقديرية.

السيد أبو عوض متخصص في تطوير وتصميم إجراءات وسياسات العمل التنفيذية والمالية والرقابية وبناء الأنظمة المالية المتكاملة والموارد البشرية والشؤون الإدارية.

تقلد السيد أبو عوض مهام رئيس ونائب رئيس وعضو مجلس إدارة في العديد من مجالس إدارات لمؤسسات كبيرة، وشغل السيد أبو عوض المدير التنفيذي لبنك التنمية الإسلامي في جدة بالمملكة العربية السعودية ممثلاً لكل من فلسطين والعراق وسوريا ولبنان والأردن.

ومنذ العام 1994 تقلد السيد أبو عوض العديد من المناصب في المجلس الاقتصادي الفلسطيني للتنمية والإعمار (يكدار) ويشغل حالياً رئيس المجلس، ويترأس العديد من لجان التدقيق والتطوير والموازنات والإدارة، كما أنه عمل مديراً مالياً للعديد من الشركات في الخليج خلال فترة السبعينيات والثمانينيات حتى العام 1991، منها شركة بترول أبو ظبي الوطنية وفي شركات تدقيق عالمية بدرجة مدقق رئيسي



السيد مصطفى طلال سلامه
ممثل السادة شركة ترست العالمية للتأمين
عضو مجلس إدارة

يشغل السيد مصطفى سلامة منصب مدير الاستثمار في شركة ترست العالمية للتأمين منذ العام 2010 وحتى اليوم، وهو عضو مجلس إدارة شركة ترست للسياحة والسفر منذ العام 2012، ويمتلك 15 عاماً من الخبرة العملية في مجال الوساطة المالية والاستثمار.

والسيد سلامة حاصل على شهادة البكالوريوس في مجال العلوم المالية والمصرفية من جامعة جرش الأهلية، وحاصل على العديد من الدورات المتخصصة والمتقدمة في مجال الاستثمار وإدارة المحافظ الاستثمارية، كما أنه حاصل على شهادات متقدمة ومعتمدة في مكافحة غسيل الاموال.



السيد نمر عبد الواحد
ممثل السادة شركة بيديكو القابضة
عضو مجلس إدارة

يشغل السيد نمر عبد الواحد حالياً منصب مدير القطاع العقاري في شركة باديكو القابضة، إذ يمتلك خبرة عملية تزيد عن 19 عاماً في التطوير والإدارة المالية للشركات بشكل عام والقطاع العقاري بشكل خاص.

قبل انضمامه لشركة باديكو تولى السيد عبد الواحد مناصب عليا في الإدارة المالية والتدقيق، فعمل كرئيس للإدارة المالية في شركة بيتي للاستثمار العقاري، الشركة المطورة لمدينة روابي في فلسطين لما يزيد عن 9 سنوات، ما مكنه من امتلاك قدرة عالية في الإشراف على العمليات المالية والتجارية اليومية وتحليل ومراقبة الأداء وتقييم الأهداف المالية قصيرة وطويلة الأجل.

تولى السيد عبد الواحد عضوية عدد من مجالس إدارة الشركات الفلسطينية، كشركة فلسطين للاستثمار العقاري، وشركة بوابة أريحا، ومدينة أريحا الزراعية الصناعية، وشركة فلسطين لإنشاء وإدارة المناطق الصناعية، والشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي المساهمة العامة المحدودة (بال ليس)، بالإضافة إلى عضويته في بعض من مؤسسات المجتمع المدني، مثل الغرفة التجارية الفلسطينية الأمريكية ومؤسسة روابي.

يحمل السيد عبد الواحد شهادة الماجستير في إدارة الأعمال، وشهادة مدقق حسابات قانوني (CPA) من الولايات المتحدة الأمريكية، وهو عضو في الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين. كما شارك خلال مسيرته المهنية في العديد من المؤتمرات المحلية والدولية والبرامج التدريبية المتقدمة.

يحمل السيد عبد الواحد شهادة الماجستير في إدارة الأعمال، وشهادة مدقق حسابات قانوني (CPA) من الولايات المتحدة الأمريكية، وهو عضو في الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين. كما شارك خلال مسيرته المهنية في العديد من المؤتمرات المحلية والدولية والبرامج التدريبية المتقدمة.



السيد فادي طعمة
ممثل السادة صندوق سراج للاستثمار
عضو مجلس ادارة

يشغل السيد فادي طعمة منصب مدير استثمار في شركة سراج لإدارة صناديق الاستثمار (SFMC) ويؤدي دوراً أساسياً يتمثل في الدعم الإداري والتقييم والمتابعة الدوريين لأداء الشركات التابعة لصندوق سراج فلسطين.

يشارك السيد طعمة مباشرة في كافة الأنشطة الاستثمارية في شركة سراج بما في ذلك التحليل الاستثماري والمالي وتقييم أداء الشركات، بالإضافة إلى هيكلة الصفقات المالية والمفاوضة فيها، ودراسة وتحليل السوق وإعداد الميزانيات نظراً لمهاراته التقنية العالية في هذا القطاع، وخبرته المتينة في السوق المحلية.

شارك السيد طعمة خلال السنوات الأربعة الماضية في إدارة محفظة تتكون من عدة شركات تابعة لصندوق سراج، والتي تندرج تحت قطاعات استراتيجية متنوعة تصل قيمتها إلى أكثر من 30 مليون دولار.

السيد طعمة حاصل على شهادة المحلل المالي المعتمد (CFA)، وشهادة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة بيرزيت. كما أنه حاصل على شهادة إدارة أعمال تنفيذية من جامعة هارفارد كينيدي.

الحوكمة



” تلتزم مجموعة واصل بمبادئ الشفافية والحوكمة في تسير كافة شؤون عملها باعتبارها مبدأ أساسي يضب إيقاع العمل الإداري والسلوكي داخل المجموعة، وينظم علاقتها مع محيطها الخارجي. كما وتعتبر مجموعة واصل الحوكمة مبدأ مهماً يضمن توفير بيئة عمل سليمة ومدونة سلوك تضبط بيئة العمل، والاستغلال الأمثل للموارد، كما وتضمن توزيع المهام والصلاحيات بين أعضاء مجلس الإدارة من جهة، وبين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية من جهة أخرى.

تلتزم المجموعة بشكل دوري ومستمر بإصدار تقاريرها المالية والافصاحات الربعية والسنوية، كما وتلتزم بإصدار التقارير السنوية وفقاً لكافة متطلبات هيئة سوق رأس المال الفلسطينية وبورصة فلسطين.



علاقات المستثمرين وآلية التواصل مع المساهمين

تحرص مجموعة واصل على التواصل الفاعل و الدائم مع كافة مساهميها لإبقائهم على اطلاع دائم بكافة التفاصيل التي تهمهم، كما تقوم بتوظيف مختلف وسائل الاتصال بما يكفل إيصال المعلومات لمساهميها بأسرع وقت وأفضل الطرق كالاتصال الهاتفي، البريد الإلكتروني، الموقع الإلكتروني الخاص بشركة واصل لوجستيك WWW.WASSEL.PS حيث يتم نشر المعلومات بشكل دوري حول نشاطات وإنجازات الشركة، وكافة الأخبار المتعلقة بها و الصفحة الإلكترونية الخاصة ببورصة فلسطين WWW.PEX.PS والتي يعرض فيها الإفصاح الدوري عن نشاط السهم أو أي أخبار قد تؤثر على سعر السهم ، بالإضافة إلى التقرير السنوي ووسائل الإعلام المختلفة وشبكات التواصل الاجتماعي.

تعقد مجموعة واصل اجتماع الهيئة العامة السنوي لمناقشة وضع الشركة ونتائج أعمالها وخططها المستقبلية، حيث يشكل هذا الاجتماع منبراً هاماً يتم فيه بحث ومناقشة البنود الواردة على جدول الأعمال ومنها: المصادقة على البيانات المالية للسنة المالية المنتهية، إبراء ذمة مجلس الإدارة وانتخاب مدقق الحسابات، كما تلتزم الشركة بدعوة مساهميها لحضور اجتماع الهيئة العامة، وذلك عبر إرسال الدعوات والتقرير السنوي بواسطة البريد الإلكتروني، وعبر الإعلان في الصحف المحلية.

المستشارون

مكتب كمال ومشاركوه للاستشارات القانونية - رام الله

مكتب المحامي منير عزام - القدس

مدققو الحسابات

ارنست ويونغ - رام الله

مكتب سعدي، أورفلي، ضاهر - القدس

المساهمين

تضم قاعدة مساهمي مجموعة واصل 13263 مساهماً و ذلك حتى تاريخ 2020\12\31.

دور مجلس الادارة ولجانه وآلية عمله

حول مهام مجلس الادارة

يتألف مجلس إدارة الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة "واصل" من تسعة أعضاء، كما ويشترط أن يمتلك العضو ما لا يقل عن 20,000 سهم طيلة فترة العضوية، وتمثل مهام مجلس الإدارة في متابعة سير أعمال الشركة واستراتيجيتها وخططها المستقبلية، إضافة إلى إقرار الموازنات والأنظمة والسياسات المالية واعتماد البيانات المالية، ويهدف دور مجلس الإدارة إلى حماية حقوق المساهمين وتعظيم القيمة المنوحة لهم من جهة، والتأكد من التزام الشركة بكافة القواعد والأنظمة المتبعة والمطبقة في دولة فلسطين من جهة أخرى.

اجتماعات مجلس الإدارة

عقد المجلس خلال العام 2020 ما مجموعه 4 جلسات رسمية، والعديد من الاجتماعات وورش العمل الخاصة لمناقشة أمور الشركة. كما وعقدت مجموعة واصل في 20/05/2020 اجتماع هيئة عامة عادي.

وتقوم الشركة بالإفصاح لبورصة فلسطين وهيئة سوق رأس المال الفلسطينية عن موعد وجدول أعمال الاجتماعات ضمن فترة الإفصاح القانونية.

لجان مجلس الادارة

تنفذ مهام مجلس الإدارة من خلال لجان المجلس المختلفة، فقد قام مجلس الإدارة بتشكيل عدد من اللجان الداخلية منها لجان دائمة، ولجان بصفة مؤقتة كلفت بمهام وصلاحيات محددة ومرتبطة بجدول زمني.

لجنة الحوكمة

برئاسة السيد محمد أبو عوض، وعضوية كل من السيد رياض نزال والسيد نجيب عامر، حيث يشتمل نطاق عمل اللجنة على التأكد من التزام الشركة بالأطر القانونية والتشريعية السائدة، ومدونة الحوكمة الفلسطينية، والتعليمات الصادرة من الجهات الرقابية المختصة ووضع النظام الداخلي لمجلس الإدارة والتأكد من الالتزام بمعطياته، إضافة إلى الاطلاع على إعداد التقرير السنوي للشركة والتأكد من تحقيقه لمتطلبات الحوكمة والشفافية، كما تقدم تقاريرها وتوصياتها لمجلس الإدارة لاتخاذ القرارات المناسبة وذلك بشكل دوري.

لجنة التدقيق

برئاسة السيد نجيب عامر، وعضوية كل من السيد نمر عبد الواحد والسيد رياض نزال، تجتمع لجنة التدقيق أربع مرات في السنة أو عند الحاجة لمراجعة البيانات المالية والمصادقة عليها قبل الإعلان عنها، إضافة إلى مراجعة السياسات المالية المتبعة في الشركة للتأكد من التزامها بالمعايير المحاسبية الدولية.

لجنة التخطيط والتطوير والموازنة والمكافآت

برئاسة السيد نمر عبد الواحد، وعضوية كل من السيد رياض نزال والسيد فادي طعمه والسيد مصطفى سلامة، وتعمل اللجنة بالتعاون مع الإدارة التنفيذية على إعداد خطة العمل والموازنة المتوقعة وفقاً للرؤية الاستراتيجية لمجلس الإدارة والقائمة على تطوير ونمو شركات المجموعة كافة.

معلومات التداول



افصاحات المالية

تفصح مجموعة واصل عن بياناتها المالية من خلال تقاريرها الربعية، وتقاريرها السنوي واجتماعات هيئتها العامة، ويتم تقديم البيانات إلى هيئة سوق رأس المال وبورصة فلسطين عملاً بالأنظمة المعمول بها في فلسطين. كما ويتم نشر البيانات المالية والتقارير السنوية على الموقع الإلكتروني للشركة.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

وفقاً لسياسة الشركة الداخلية فإن أعضاء مجلس الإدارة لا يتقاضون أية أتعاب أو مكافآت.

مكافآت أعضاء الإدارة التنفيذية

بلغ مجموع الرواتب والبدايات والمكافآت التي حصل عليها موظفو الإدارة التنفيذية خلال العام 2020 ما قيمته 326,846 دولاراً أمريكياً.



السيد محمد أبو زيد
قائم بأعمال المدير المالي لمجموعة واصل

شغل السيد محمد أبو زيد منصب المدير المالي لمجموعة واصل، وشغل السيد أبو زيد سابقاً مديراً مالياً للشركة العربية للمطاعم ومدير حسابات في الشركة العربية للأدوية، عدا عن عدة سنوات في التدقيق الخارجي مع شركة ديلويت فلسطين وبراييس وتر هاوس مصر.

السيد أبو زيد حاصل على شهادة البكالوريوس في المحاسبة والاقتصاد وشهادة بكالوريوس في علم الاجتماع من الجامعة الأمريكية في القاهرة.

*استقال السيد أبو زيد في 10/08/2020



السيد مجدي عطاري
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي لمجموعة واصل

المدير العام للشركة الفلسطينية للحلول الأمنية المتكاملة «بال سيف»

يشغل السيد مجدي عطاري منصب القائم بأعمال الرئيس التنفيذي لمجموعة واصل، ومدير عام شركة بال سيف، إذ يمتلك خبرة واسعة ومتميزة في مجال قيادة العمل الأمني والإداري لأكثر من 24 عاماً في كل من القطاع العام متمثلة بالمؤسسات الأمنية الحكومية والقطاع الخاص، خاصة في تصميم وتنفيذ الحلول الأمنية المتكاملة وإدارة المخاطر، وشارك في العديد من الدورات التدريبية الدولية والمحلية المختصة في مجال إدارة الأمن ومنع وقوع الأزمات، ولديه عضوية في العديد من المؤسسات الدولية الأمنية الخاصة.

يحمل السيد عطاري شهادة البكالوريوس في الهندسة والماجستير في الإدارة من جامعة النجاح الوطنية.



السيد طارق غوشة
القائم بأعمال المدير العام لشركة بال تك أنفستمنت

يشغل السيد طارق غوشة منصب قائم بأعمال مدير عام في شركة بال تك، فهو يمتلك خبرة متمكنة في مجالات الإدارة، الإدارة الأمنية وإدارة المخاطر والهندسة لأكثر من 20 عاماً، كما عمل سابقاً مع العديد من الشركات الدولية في الولايات المتحدة الأمريكية وفلسطين. وهو يعمل مع مجموعة واصل منذ العام 2007.

حصل السيد غوشة على درجة البكالوريوس في الهندسة الإلكترونية من جامعة كوجزويل في الولايات المتحدة الأمريكية، ودبلوم إدارة مخاطر من كلية كامبريدج الدولية في بريطانيا وهو عضو في اللجنة الفنية لمعهد المواصفات والمقاييس الأمريكية لمواصفة الأمن والمرونة في المؤسسات وسلسلة التوريدات واستمرارية العمل.



السيدة ريم الشيخ
رئيس دائرة الشؤون الإدارية و الموارد البشرية و المشتريات - مجموعة واصل
رئيس وحدة شؤون المساهمين - مجموعة واصل

تشغل السيدة ريم الشيخ منصب رئيس دائرة الشؤون الإدارية و الموارد البشرية و المشتريات في مجموعة واصل ، و تمتلك خبرة واسعة في رسم و تنفيذ سياسات الموارد البشرية والإدارية والخطط الفعالة لتنفيذ الأنظمة والإجراءات الإدارية المتبعة كما و تقوم بالإشراف ومتابعة تنفيذ الخطط الخاصة بإدارة المشتريات.

تتولى السيدة ريم حالياً منصب عضو مجلس إدارة في الغرفة التجارية الفلسطينية الأمريكية ومؤسسة إنجاز فلسطين وشركة واصل للتأجير السياحي، وهي حاصلة على درجة بكالوريوس في إدارة الأعمال، وماجستير علاقات دولية وتنمية من جامعة بيت لحم.

كلمة الرئيس التنفيذي

الأخوات والأخوة المساهمون الكرام أسعد الله أوقاتكم،

يسعدني اللقاء بكم في اجتماع الهيئة العامة لمجموعتنا مجموعة شركات واصل، ويمرور عام من عدم الاستقرار وصعوبة الفترة، وما أصاب شعبنا والعالم من جائحة كورونا، ورغم كل التحديات، فإنه والحمد لله تم الحفاظ على استمرارية وتيرة العمل وخدمة المجتمع والاقتصاد الوطني.

وكما تعلمون جميعاً ما حصل في العام الماضي من اغلاقات وظروف صعبة قاهرة، وتأثير سلبي مباشر على معظم القطاعات والشركات، فقد تم وضع كل الجهود والخطط اللازمة للتطوير والاستمرارية والحفاظ على تميز شركائنا والمضي بها قدماً نحو الأفضل.

الأخوات والأخوة المساهمون،

إن النتائج المالية للعام المنصرم، وبالرغم من كل الصعوبات والتحديات، كانت أفضل من الذي سبقه، وهذا نتيجة شمولية المتابعة وبذل المزيد من العطاء والجهد لتحقيق ما هو أفضل للمجموعة.

وهنا أؤكد على أن هناك خطوات ومبادرات ونجاحات حققتها مجموعة الشركات، والتي نبني عليها للمستقبل القريب لتحقيق أفضل النتائج والأرباح بالرغم من كل الظروف الصعبة والقاهرة التي نمر بها.

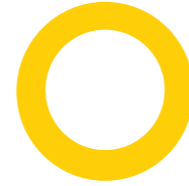
بالنظرة الثاقبة للواقع الاقتصادي وما تمر به البلاد، فإن هناك عمليات تغيير وتطوير وإبداع في مجالات العمل والخدمات التي نقدمها للزبائن بهدف تحقيق ما نصبوا إليه جميعاً، والتي نأمل من الله العلي القدير أن يوفقنا وأن يكون العام القادم به الخير للجميع.



ختاماً، إنني على ثقة كبيرة بأن إدارة مجموعة شركات واصل لن تدخر جهداً وستعمل بكل ما بوسعها لتحقيق الأهداف المنشودة لنا جميعاً.

أتمنى لكم ولأسركم السلامة
والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

مجدي عطاري
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي



واصل WASSEI

الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية
DISTRIBUTION AND LOGISTICS SERVICES

تأسست الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية واصل، إحدى شركات مجموعة واصل عام 2005، كشركة مساهمة عامة تطرح أسهمها في بورصة فلسطين. تعتبر الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية «واصل» الشركة الفلسطينية الأولى لحلول النقل المتكاملة، والتي تقدم مجموعة متكاملة من الحلول اللوجستية والتي تتضمن خدمات النقل والشحن المحلي والدولي، خدمات البريد العادي والسريع بالإضافة إلى خدمات التخليص والتخزين.

تتمثل رؤية واصل في أن تكون الشركة الرائدة في فلسطين التاريخية كشريك موثوق لتوفير أفضل الخدمات اللوجستية من خلال توحيد وتسخير الموارد، والقدرات والتقنيات لتصميم وإدارة وتشغيل خدمات لوجستية وحلول متكاملة لسلسلة التوريد وقنوات توزيع فعالة مصممة خصيصاً وفقاً لاحتياجات عملائنا.

تهدف واصل لتوفير خدمات لوجستية ضمن أعلى مستويات الجودة لعملائها، وتحقيق توقعات شركائها من خلال توظيف كوادر بشرية فاعلة وخبيرة، وتوفير أحدث المرافق، وتسخير أحدث مخرجات التكنولوجيا لتحقيق قيمة مضافة للمشاريع تعود بالفائدة على المساهمين

تمتلك واصل أسطول نقل ممتد وطاقم مؤهل ذو خبرة عالية والذي يوفر خدمات بتغطية جغرافية شاملة قادرة على تزويد خدمات البريد المحلي العادي والسريع لكافة المناطق الفلسطينية والقدس الشرقية وفلسطين المحتلة وقطاع غزة بالإضافة إلى المملكة الأردنية الهاشمية وكافة محافظاتهما.

كما تمتلك واصل وكالات بريد دولي يقودها فريق مدرب ومختص في البريد الدولي السريع والعادي والذي يضمن تقديم الحلول التي تناسب كافة الشرائح وكافة أنواع البريد، حيث اختارت وكالة فيديكس العالمية شركة واصل وكيلة حصرياً لأعمالها في السوق الفلسطينية منذ نهاية العام 2017.

كما ويعتبر إطلاق خدمة تجديد جوازات السفر الأردنية للمقدسيين بالتعاون مع المحاكم الشرعية والبريد الأردني أحد أهم الإنجازات التي تضاف لقائمة خدمات واصل والتي باشرت تقديمها في الربع الثالث من عام 2019.

خدمات واصل للشحن المحلي



خدمة التوصيل
في نفس اليوم
«المستعجل»



خدمة
البريد
العادي



خدمة طرود أون
لاين مع التحصيل
Cash on delivery



خدمة البريد
اليومي لقطاع
غزة.



خدمة تسليم
الوثائق مع
إرجاع التوقيع.



خدمة
الشحن الثقيل.

خدمة التخليص



شخصي



شحن تجاري



بريد

خدمات خاصة



الخدمات اللوجستية للفيزا الأمريكية.



خدمات تجديد الجواز الاردني للمقدسيين



خدمات اللامانة للسفارة الأردنية.



خدمات السفارات

مرسال



توزيعات الدعوات.



توصيل فواتير الشركات.

خدمات البنوك

خدمة العينات الطبية

خدمات واصل للشحن الخارجي



خدمة السعر الاقتصادي (الموفر).



خدمة اكسبرس (3-2) ايام.



خدمة تصدير واستيراد البريد من كافة انحاء العالم



خدمة الاوقات الحرجة- التوصيل المبرد.



خدمة التسليم نهاية الأسبوع weekend delivery.



خدمة التوصيل 24 ساعة أمريكا وأوروبا الغربية.



خدمة البريد اليومي للأردن.



خدمة واصل للتوصيل خلال 5-2 يوم عمل - DHL

خدمة التخزين

خدمة الشحن التجاري (بري، بحري وجوي)

PALSAFE

بال سيف

خدمات أمنية خاصة

تعد شركة بال سيف أول مزود مرخص يقدم خدمات الحماية المتكاملة في فلسطين. تأسست العام 2006، وهي تعمل منذ ذلك الحين محققة تقدماً كبيراً ونمواً ملحوظاً ساعداها لتصبح أكبر مزود لخدمات الحماية في فلسطين بكادر مهني يتجاوز 500 موظف. وهي إحدى الشركات التابعة لمجموعة واصل.

ويغطي زبائن بال سيف نطاقاً واسعاً من ظروف الأمن المختلفة، التي توفر فرصة العمل بكافة المجالات الأمنية، فمن القطاعين العام والخاص مروراً بالقطاع الدبلوماسي إلى المناطق التجارية والصناعية الضخمة. كما تحافظ بال سيف من خلال غرفة التحكم والمراقبة المتقدمة تكنولوجياً التي تعمل على مدار الساعة لمتابعة أنظمة الإنذارات وأنظمة المراقبة الإلكترونية الخاصة والبرمجيات المعدة للعمل الأمني، بحيث تمكّن التواصل مع الآخرين من خلال شبكات اتصال تعتمد على أجهزة الراديو والهواتف أو الرسائل النصية الفورية مُشكلةً بذلك القلب النابض للشركة.

ويعد الطاقم المشرف على عمل هذه الغرفة من المختصين المدربين على المتابعة والمراقبة عبر استخدام التقنيات الحديثة المتوفرة ونظام المراقبة التلغرافي وطرق متابعة الأصول ومراقبتها، بالإضافة لما ذكر فإن الطاقم أيضاً مدرب على كيفية الاستجابة السريعة لأنظمة الإنذار وإرسال أوامر لفرق الدوريات بهدف السيطرة على الأحداث.

ناهيك عما ذكر، فإن بال سيف تحتفظ أيضاً بطواقم استجابة على أهبة الاستعداد تكون على شكل دوريات توفر استجابة سريعة للحوادث والإنذارات.

خدمة الحراسات الثابتة والمتحركة



توفر بال سيف خدمة الحراسة من خلال فريق مهني عالي التدريب، حيث يتم تثقيف موظف الأمن قبل بدء عمله حول خصوصية كل موقع وتحديد المهام المناطة به، كما يرتدي موظفو الأمن زياً رسمياً يتوافق مع متطلبات الموقع ويتم تزويده بنظام اتصال. ويتابع موظفو الأمن على مدار الساعة من خلال موظفي غرفة التحكم والمراقبة، بحيث يقدمون الدعم الميداني لهم إذا تطلب الأمر.

خدمة المرافقات



توفر بال سيف خدمة مرافقة وحماية الشخصيات المهمة، سواء أكانوا قيادات سياسية زائرة، أو شخصيات مشهورة، أم كانوا ممثلين لمؤسسات بث أو منظمات غير حكومية، فإن بال سيف تعمل على توفير خدمات سرية لضمان حركة تنقل آمنة لهم داخل وحول فلسطين.

خدمة توفير الأمن والحماية للصرافات الآلية (ATM)



توفر بال سيف الخدمة السريعة والاستجابة في حال وجود إنذار أو خلل قد يحصل في الموقع من خلال إرسال دورية أمنية لتفقد الموقع وتأمينه لحين وصول الأجهزة الأمنية.

خدمة نقل الأموال والمقتنيات الثمينة



توفر بال سيف خدمة نقل الأموال والمقتنيات الثمينة لعدد من الشركات.

خدمة التخطيط والادارة الامنية



توفر بال سيف الدعم لزيائنها وذلك بتحضيرهم للمخاطر المستقبلية، إذ تخطط وتنفذ برامجاً وخططاً تختلف من الإخلاء في حالة حدوث حريق إلى إجراءات إخلاء الطواقم الدولية من مناطق النزاعات، كما تقوم الشركة بمساعدة القطاع الخاص بتطوير أنظمة إدارية أمنية تتعلق باستمرارية العمل وسرعة العودة للعمل بعد حدوث الحدث.

خدمة المسح الأمني والخطط الأمنية



توفر بال سيف خدمة المسح الأمني والخطط الأمنية من خلال طواقم متدربة ومؤهلة لإجراء المسوح الأمنية وتقدير المخاطر. تعتبر هذه الخدمات أساسية عند تبليغ كل زبون بالخطط والإجراءات الأمنية الخاصة به.

قطاعات عمل الشركة

تتوفر بال سيف خدمات الحماية الأمنية والحلول المتكاملة لكافة قطاعات و مناحي الحياة متمثلة في القطاع المالي، السياحي، الطبي، الدبلوماسي، الصناعي، التجاري، الترفيهي والعلمي.

خلال عام 2020 حققت الشركة استقراراً في الإيرادات وانخفاضاً بالأرباح، حيث أثرت الجائحة تأثيراً سلبياً على الشركة من خلال انخفاض عدد ساعات العمل لدى معظم القطاعات وتوقف المرافقات الأمنية للزوار والإدارة الأمنية للمهرجانات وغيرها من النشاطات.



شركة بالتك انفستمنت



انطلق نشاط شركة بالتك إحدى شركات مجموعة واصل عام 2007 لتقديم خدماتها كشركة متخصصة بمجال الأجهزة المكتبية، وكان تركيز الشركة خلال الأعوام الماضية على ماكينات الطباعة فقط، وخلال الأعوام الثلاثة الماضية تم إدخال خدمات جديدة وأنظمة جديدة حيث تقدم الشركة اليوم الخدمات التالية:



خدمات توريد وتركيب
وصيانة منتجات
وحلول شركة الكاتل
لوسنت العالمية.



خدمات الارشفة
الالكترونية.



خدمات إدارة
الأسطول.



خدمة توريد، تأجير
أو صيانة الاجهزة
المكتبية.

كان العام 2020 صعباً على الجميع، حيث تأثرت الشركة سلبياً بالإغلاقات الكاملة والجزئية من ناحية كمية المطبوعات الشهرية، كما قام العديد من الزبائن بتأخير مشروعات التطوير المتوقعة والاكثفاء بالحد الأدنى من الأنظمة الجديدة، ورغم هذه الظروف قامت الشركة بالعمل على تقليل التكاليف من خلال دمج عمل بعض دوائر الشركات الشقيقة مثل الدائرة المالية والدائرة الفنية.

تم إنشاء دائرة تجارية خلال نهاية العام تمهيداً لانطلاقه جديدة في العام 2021، حيث تم بناء خطة مبيعات طموحة بحيث يتم التركيز على خدمات الشركة الجديدة بشكل أساسي.



في العام 2006 بدأت مجموعة واصل بتقديم خدمة التنظيف في السوق الفلسطينية، وقد استمرت في تقديم هذه الخدمة حتى العام 2012 حيث ارتأت إدارة المجموعة إلى ضرورة الارتقاء بمستوى هذه الخدمة لما لها من أهمية على الصحة والسلامة العامة من جهة، ولتلبية احتياجات السوق المتزايدة لخدمة تنظيف متطورة ومواكبة للتطور العالمي.

في شهر أيار من العام 2012 قامت مجموعة واصل بتأسيس شركة بال كلين لخدمات النظافة كشركة مساهمة خصوصية محدودة متخصصة في تقديم باقة متنوعة من خدمات التنظيف المتعددة والمتكاملة.

خدمات بال كلين

لقد تمكنا خلال السنوات الماضية من إحراز تقدم ملموس على جودة الخدمة المقدمة، وقد بدأنا بتوسيع سلة خدماتنا لتعكس الخبرات والمعرفة الفنية للخدمات المتوفرة مثل خدمات التنظيف الدورية للشركات والمؤسسات، وخدمات التنظيف المتخصصة، وخدمات تنظيف المرافق المشتركة، هذا بالإضافة إلى خدمات انتداب المراسلين. تقدم شركة بال كلين خدماتها لكافة القطاعات الاقتصادية بكافة أحجامها، وتسعى دائماً إلى خلق بيئة صحية ونظيفة في مكان العمل وأينما وجدت.

طاقم العمل

تفتخر شركة بال كلين بطاقمها الإداري والمهني المتخصص في توفير خدمات متميزة وذات جودة عالية بالتوازي مع أحدث التقنيات العالمية في هذا المجال، حيث يتميز موظفونا الإداريون وعمالنا المهنيون بقدرتهم على تنفيذ الأعمال المطلوبة بأعلى مستويات الإتقان. ولأننا نقدر زبائننا، فإننا نحرص دوماً على الحفاظ على ثقتهم بنا. نحن نهتم بأدق التفاصيل ونرسخ في طاقمنا قيم الصدق والنزاهة والأمانة والمحافظة على السرية.

الوضع التنافسي

لديها خبرة عالمية متخصصة في مجال تقديم وتطوير خدمات التنظيف منذ ما يزيد على العشرة أعوام كما أن المواد المستخدمة في عملية التنظيف صديقة للبيئة، ومصنعة بتركيبة خاصة، بحيث تتكون من مواد كيميائية أقل وذات جودة أكبر، ومن أبرز ميزاتنا هو طاقم العمل المدرب والمؤهل على يد خبراء في خدمات التنظيف.

قطاعات عمل الشركة

نحن محظوظون كوننا قد مُنحنا الفرصة لنقدم خدماتنا لمجموعة من الشركات الرائدة في فلسطين، كما نسعى دوماً لتوسيع قاعدة الخدمات المقدمة لتصل إلى كل المدن الفلسطينية. ومن أهم قطاعات عمل الشركة البنوك، المجمعات التجارية، المصانع، السفارات، مقرات المؤسسات، الجامعات، والبنوك.

الآفاق المستقبلية

تسعى شركة بال كلين إلى استحداث العديد من الخدمات التي تميزها، بالإضافة إلى توسعة دائرة زبائننا لتشمل أكبر عدد ممكن من الشركات الصغيرة والمتوسطة وكذلك الأفراد. إننا نعمل على إيجاد خدمات جديدة لتوسعة قاعدة الزبائن والخدمات بشكل أفقي وعمودي.

تقرير مدققي الحسابات المستقل والبيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (المجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وقائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول القوائم المالية الموحدة وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن فقرة مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الموحدة الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الدولية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) الصادرة عن مجلس المعايير الدولية للسلوك المهني، كما التزمنا بمسؤولياتنا المهنية الأخرى وفقاً لمتطلبات قواعد السلوك المهني للمجلس. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي، وفقاً لاجتهادنا المهني، كانت الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية الموحدة لإبداء رأينا حولها ككل ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. تم تقديم وصف حول كيفية دراسة كل أمر من الأمور المشار إليها أدناه ضمن إجراءات التدقيق.

لقد قمنا بالمهام المذكورة في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الموحدة الواردة في تقريرنا، بالإضافة لكافة الأمور المتعلقة بذلك، وعليه تضمن تدقيقنا القيام بإجراءات تم تصميمها للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. إن نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك نتائج الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار إليها أدناه، توفر أساساً لرأينا حول تدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة.

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

مسؤولية الإدارة ومجلس الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلية الضروري لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط.

كما أن الإدارة مسؤولة، عند إعداد القوائم المالية الموحدة، عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها مستقبلاً كمنشأة مستمرة والإفصاح، إذا تطلب الأمر ذلك، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية وإعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الاستمرارية، إلا إذا كانت نية الإدارة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها أو عند عدم وجود أي بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، ولكنه ليس ضماناً أن التدقيق الذي يجري وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكشف دائماً خطأً جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيال أو غلط، ويتم اعتبارها جوهرية إذا كانت، منفردة أو مجتمعة، يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية الموحدة.

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وكذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مناسبة تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة وتوفير أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يفوق ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ وتزوير وحذف متعمد وتأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذي الصلة بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة حسب الظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى نتيجة حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل إلى نتيجة حول ما إذا كان هناك شك جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار. وإذا ما توصلنا إلى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلى الإشارة في تقرير التدقيق إلى إيضاحات القوائم المالية الموحدة ذات الصلة، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير كافية. إن نتائج التدقيق تعتمد على أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار المجموعة في أعمالها كمنشأة مستمرة.

إجراءات التدقيق	أمور التدقيق الهامة
تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها الحصول على فهم تفصيلي لمصادر المدخلات والافتراضات الرئيسية المستخدمة في عملية احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة.	الخسائر الائتمانية المتوقعة تقوم المجموعة بتقديم خدماتها لقاعدة واسعة من العملاء على أساس ائتماني. ونظراً لطبيعة الذمم المدينة غير المعقدة للمجموعة وكونها لا تحتوي على مكون تمويلي كبير، قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة من معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) لتطوير نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.
كذلك قمنا بفحص نسبة الخسارة المستخدمة بالاعتماد على عدد أيام الاستحقاق بالإضافة إلى عوامل رئيسية أخرى والتي تشكل الأساس في احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة. كما قمنا بالتحقق من صحة تحديد التعرض للتعرض في السداد المستخدم في احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة، بالإضافة إلى ذلك، لقد قمنا فيما إذا تم مراعاة القيمة الحالية للنقد في نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة، وكذلك بالتحقق من صحة العمليات الحسابية لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.	يتضمن هذا النموذج استخدام تقديرات وافتراضات تعكس معلومات عن الأحداث السابقة، كأعمار أرصدة هذه الذمم المدينة، والخلافات السابقة مع العملاء، وأنماط التحصيل التاريخية، والظروف الحالية والتوقعات للظروف المستقبلية، وكذلك أية معلومات أخرى متوفرة حول الملاءة الائتمانية للطرف المقابل.
لقد أخذنا بعين الاعتبار تصنيفات الشركة وأنواع العملاء وكذلك نمط التحصيل في السنوات السابقة بالإضافة إلى عوامل الاقتصاد الكلي.	بلغ إجمالي الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ مبلغ ٥,١٠٤,٧٥٣ دولار أمريكي وذلك قبل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة والبالغ ٢,٩٥٣,٢١٣ دولار أمريكي، والذي يمثل ما نسبته ٥٧,٩% من إجمالي الذمم المدينة.
كما قمنا بتقييم الإفصاحات ذات العلاقة في إيضاح رقم (٩) حول القوائم المالية الموحدة المرفقة.	لقد قمنا بالتركيز على هذا الأمر بسبب الاجتهادات والتقديرات المستخدمة في احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة وخصوصاً ما يتعلق بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية ونوعية العملاء وأهميته النسبية على مركز وأداء المجموعة المالي.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٠

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٠ غير القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات حولها. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٠ بتاريخ لاحق لتقريرنا. إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يشمل المعلومات الأخرى وإننا لا نبيد أي تأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة، إن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نُقيم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع القوائم المالية الموحدة أو مع معرفتنا من خلال عملية التدقيق أو أن هذه المعلومات تحتوي ظاهرياً على أخطاء جوهرية.

- تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها بما في ذلك الايضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية ضمن نطاق المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإنجاز عملية التدقيق للمجموعة، ونحن المسؤولون عن رأينا.
- إننا نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.
- نقوم كذلك بتزويد مجلس الإدارة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والإفصاح لمجلس الإدارة عن كافة العلاقات والأمور الأخرى التي تظهر على أنها تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات المتخذة للحد من المخاطر أو سبل الحماية المطبقة إن لزم الأمر.
- من تلك الأمور التي يتم التواصل حولها مع مجلس الإدارة، يتم تحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وهي التي تمثل أمور التدقيق الهامة، ونقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الأمر. أو، في حالات نادرة جداً، عندما نرتئي عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا لأن العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

عبر لم
إرنست ويونغ

ساند عبدالله

رخصة رقم ٢٠٠٣/١٠٥

رام الله - فلسطين

١٩ نيسان ٢٠٢١

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	الموجودات
دولار أمريكي	دولار أمريكي		موجودات غير متداولة
٦٦٥,١٤٥	٤٩٨,١٢٠	٤	آلات ومعدات
١,٥٣٧,٤٣٨	١,٢١٢,٢٥٢	٥	حق استخدام موجودات عقود إيجار
١٠٤,٢٤٨	١٠٢,٠٧٨	٦	موجودات غير ملموسة
٤,٨٧٦,٨٣٣	٥,٥٠٤,٩١٠	٧	استثمار في شركات حليفة
٧,١٨٣,٦٦٤	٧,٣١٧,٣٦٠		
			موجودات متداولة
٣٧٠,٥٧٦	٢٦٤,٠٦١	٨	مخزون
٢,٤٨٢,١١٩	٢,١٥١,٥٤٠	٩	نم مدينة
٦٢٠,١١٧	٦٢٦,٢٦٤	١٠	موجودات متداولة أخرى
١,٧٧٣,٨٢٩	١,٥٤٤,٢٠٠	١١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,١٦١,١٦٨	١,٨٨٠,٥٧٨	١٢	النقد والأرصدة لدى البنوك
٧,٤٠٧,٨٠٩	٦,٤٦٦,٦٤٣		
١٤,٥٩١,٤٧٣	١٣,٧٨٤,٠٠٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال المدفوع
٣٣٩,٨٥٢	٣٥٥,٨٩٨	١٤	إحتياطي إجباري
(٦,٥٩١,٤٢٨)	(٦,٤٤٧,٠١٧)		خسائر متراكمة
٦,٧٤٨,٤٢٤	٦,٩٠٨,٨٨١		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
(٥٠,٧٦٤)	(٤٠,٣٨٨)		حقوق جهات غير مسيطرة
٦,٦٩٧,٦٦٠	٦,٨٦٨,٤٩٣		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٦,٥٤٤	-	١٥	قروض طويلة الأجل
١,١٩٦,٢٢٦	٨٧٢,٧١٢	١٦	مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
١,٧٠٦,٧٠٦	١,٩٢٨,٠٨٩	١٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٩١٩,٤٧٦	٢,٨٠٠,٨٠١		
			مطلوبات متداولة
٢,٣٥٤,٩٨٠	١,٦٣٧,٦٨٧	١٨	ذمم دائنة
٣٨٤,٤٩١	٤٠٨,٦٣٧	١٦	الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٣٧,٠٤٣	٣٩,٤٤٥	١٥	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٣٠,٦٤٣	-	٢٠	مخصص ضريبة الدخل
١,٠٤٤,٩٥٣	٨٥٧,٣٧٨	١٩	تسهيلات ائتمانية
١,١٢٢,٢٢٧	١,١٧١,٥٦٢	٢١	مطلوبات متداولة أخرى
٤,٩٧٤,٣٣٧	٤,١١٤,٧٠٩		
٧,٨٩٣,٨١٣	٦,٩١٥,٥١٠		مجموع المطلوبات
١٤,٥٩١,٤٧٣	١٣,٧٨٤,٠٠٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة						
رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع	جهات غير مسيطرة	صافي حقوق الملكية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	٢٠٢٠
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٨٥٢	(٦,٥٩١,٤٢٨)	٦,٧٤٨,٤٢٤	(٥٠,٧٦٤)	٦,٦٩٧,٦٦٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
-	-	١٦٠,٤٥٧	١٦٠,٤٥٧	١٠,٣٧٦	١٧٠,٨٣٣	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	١٦,٠٤٦	(١٦,٠٤٦)	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي الاجباري
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٥,٨٩٨	(٦,٤٤٧,٠١٧)	٦,٩٠٨,٨٨١	(٤٠,٣٨٨)	٦,٨٦٨,٤٩٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة						
رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع	جهات غير مسيطرة	صافي حقوق الملكية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	٢٠١٩
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٦,٧٢٣	(٦,٧٠٩,٥٩١)	٦,٦١٧,١٣٢	(٥٨,٩٧٨)	٦,٥٥٨,١٥٤	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
-	-	١٣١,٢٩٢	١٣١,٢٩٢	٨,٢١٤	١٣٩,٥٠٦	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	١٣,١٢٩	(١٣,١٢٩)	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي الاجباري
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٨٥٢	(٦,٥٩١,٤٢٨)	٦,٧٤٨,٤٢٤	(٥٠,٧٦٤)	٦,٦٩٧,٦٦٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

إيضاح	٢٠٢٠	٢٠١٩	
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
إيرادات تشغيلية	٧,٩٥٠,٩٣٥	٩,٠٩٧,٤٢٨	٢٢
تكاليف مباشرة	(٦,٥٧٦,٦٤٥)	(٧,٣٨٨,٥٥١)	٢٣
	١,٣٧٤,٢٩٠	١,٧٠٨,٨٧٧	
مصاريف إدارية وعمامة	(١,٤٢٩,٠٤٨)	(١,٦٠١,٠٨٠)	٢٤
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(١٧٧,٢٠٤)	(٢٠٣,٧٩٧)	٩
مصاريف تمويل	(١٠٦,٤٢٢)	(١٤٩,٦٣٥)	
	(٣٣٨,٣٨٤)	(٢٤٥,٦٣٥)	
(خسائر) أرباح الاستثمارات، بالصافي	(١١١,١١١)	٩١,٤٣٥	٢٥
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات حليفة	٦٢٨,٠٧٧	٦٣٣,٦٥٥	٧
إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي	٣٣,٧١٧	(٢٢٨,٥٤٥)	٢٦
ربح السنة قبل ضريبة الدخل	٢١٢,٢٩٩	٢٥٠,٩١٠	
مصروف ضريبة الدخل	(٤١,٤٦٦)	(١١١,٤٠٤)	٢٠
ربح السنة	١٧٠,٨٣٣	١٣٩,٥٠٦	
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	
إجمالي الدخل الشامل للسنة	١٧٠,٨٣٣	١٣٩,٥٠٦	
ويعود إلى:			
مساهمي الشركة الأم	١٦٠,٤٥٧	١٣١,٢٩٢	
حقوق جهات غير مسيطرة	١٠,٣٧٦	٨,٢١٤	
	١٧٠,٨٣٣	١٣٩,٥٠٦	
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة	٠,٠١٢	٠,٠١٠	٢٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

أنشطة التشغيل	٢٠٢٠		إيضاح
	دولار أمريكي	٢٠١٩	
ربح السنة قبل ضريبة الدخل	٢١٢,٢٩٩	٢٥٠,٩١٠	
تعديلات:			
استهلاك آلات ومعدات	٢٣٥,٨٥٨	٣٧٧,٢٥٥	
استهلاك حق استخدام موجودات عقود إيجار	٤٣٠,٢٨٤	٣٦٧,٣٦٨	
إطفاء موجودات غير ملموسة	٢,١٧٠	٥,٠٥٥	
خسائر (أرباح) الاستثمارات	١١١,١١١	(٩١,٤٣٥)	
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات حليفة	(٦٢٨,٠٧٧)	(٦٣٣,٦٥٥)	
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٣٤٨,٧٠٢	٣٥٩,٠٤٠	
مصاريف تمويل	١٠٦,٤٢٢	١٤٩,٦٣٥	
مخصص خسائر انتمائية متوقعة	١٧٧,٢٠٤	٢٠٣,٧٩٧	
مخصص بضاعة متقادمة	٨٧,٧٧٤	٣٥٣,٢٤٨	
مخصص تدني الات ومعدات	٤٥,٩٧٣	-	
خسائر بيع آلات ومعدات	٨,٤٢٤	-	
بنود أخرى غير نقدية	(٤٨,٦٦٣)	(٢٥,٧٧٩)	
	١,٠٨٩,٤٨١	١,٣١٥,٤٣٩	
التغيرات في رأس المال العامل:			
الذمم المدينة	١٥٣,٣٧٥	(٣٣٥,٥٥٠)	
البضاعة	١٨,٧٤١	٤٩,٨١٨	
الموجودات المتداولة الأخرى	٣١,١٥٩	(٢٠٠,٢٩٦)	
الذمم الدائنة	(٧١٧,٢٩٣)	٢٩٧,٦٩٨	
مطلوبات متداولة الأخرى	٣١,٤٧٩	(٢٥,٨٤٣)	
دفعات تعويض نهاية الخدمة	(١٠٣,٩٠٠)	(١٥٠,٩٩٥)	
دفعات ضريبة دخل	(٩٢,٥٢١)	(٣٠٠,٧٨)	
صافي النقد من أنشطة التشغيل	٤١٠,٥٢١	٩٢٠,١٩٣	
أنشطة الاستثمار			
شراء آلات ومعدات	(١٢٦,٦٩٢)	(١٥٩,٢٣٩)	
بيع آلات ومعدات	٣,٤٦٢	-	
شراء موجودات غير ملموسة	-	-	
توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة	-	٥٢١,٧٥٢	
عوائد توزيعات أسهم	١١٨,٥١٨	١٤١,٣٦٨	
صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة الاستثمار	(٤,٧١٢)	٥٠٣,٨٨١	
أنشطة التمويل			
تسديدات قروض	(١٤,١٤٢)	(٩١,٠٥٩)	
دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل	(٣٩٦,١١٦)	(٤٢٠,٠٦٩)	
مصاريف تمويل مدفوعة	(٨٨,٥٦٦)	(٥٣,٦٥٥)	
التغير في النقد مقيد السحب	٤٧٧,٧٢٧	(٩٨,٧٠٣)	
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل	(٢١,٠٩٧)	(٦٦٣,٤٨٦)	
الزيادة في النقد والنقد المعادل	٣٨٤,٧١٢	٧٦٠,٥٨٨	
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	٥٧٣,٨٦٠	(١٨٦,٧٢٨)	
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة	٩٥٨,٥٧٢	٥٧٣,٨٦٠	١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

١. الشركة ونشاطها

سُجّلت 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 بتتمية وتشجيع الاستثمارات في المجالات الاقتصادية المختلفة، ومن ضمنها قطاع الخدمات اللوجستية والأمن والنظافة وتجارة آلات التصوير وتقديم الخدمات ذات العلاقة، من خلال تأسيس الشركات والمشاريع المستقلة والتابعة والتعاون مع الشركات التابعة والمرتبطة بغاياتها.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠٢١.

٢. القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

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

رأس المال (دولار أمريكي)	نسبة الملكية		بلد المنشأ والأعمال	الشركة الفلسطينية للحلول الأمنية
	٢٠٢٠	%		
المدفع	المكتتب به	٢٠١٩	٢٠٢٠	فلسطين
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩٨	٩٨	فلسطين
٧٠٥,٢٠٠	٧٠٥,٢٠٠	١٠٠	١٠٠	الأردن
١٠,٥٥٧	١٠,٥٥٧	١٠٠	١٠٠	فلسطين
١,١١٥,٨٥٥	١,١١٥,٨٥٥	١٠٠	١٠٠	فلسطين
١٤١,٠٤٠	١٤١,٠٤٠	٧٠	٧٠	فلسطين
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	فلسطين
١,٤١٠	١,٤١٠	١٠٠	١٠٠	الأردن
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	فلسطين

٣. السياسات المحاسبية

١,٣ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي تقاس بالقيمة العادلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة الأساس للمجموعة.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية كما أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية.

٢,٣ أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. تتحقق سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر فيها إذا فقط إذا كانت المجموعة لديها:

- النفوذ على الشركة المستثمر فيها (الحقوق القائمة تعطي الشركة القدرة على توجيه نشاطات الشركة المستثمر فيها)
 - عندما يكون للمجموعة الحق في العوائد المتغيرة نتيجة سيطرتها على الشركة المستثمر بها.
 - لها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال نفوذها على هذه الشركة.
- بشكل عام تعتقد المجموعة أنها تمتلك السيطرة على الشركة المستثمر بها عند امتلاكها أغلبية في حقوق التصويت. عندما تكون نسبة ملكية المجموعة في رأس مال الشركة المستثمر بها أقل من الأغلبية تأخذ المجموعة بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف لتقييم ما إذا تحققت السيطرة على الشركة المستثمر بها والتي تشمل ما يلي:
- الاتفاقيات التعاقدية مع المساهمين الآخرين في الشركة المستثمر بها
 - الحقوق الناتجة عن اتفاقيات تعاقدية أخرى
 - حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم قدرتها على السيطرة في الشركة المستثمر بها في حال وجود حقائق أو ظروف تدل على تغير في أحد العناصر الثلاث لإثبات السيطرة المذكورة أعلاه. يبدأ توحيد القوائم المالية للشركات التابعة عند حصول المجموعة على السيطرة وينتهي التوحيد عند فقدانها للسيطرة على شركاتها التابعة. يتم إضافة الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف للشركات التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو التي تم التخلص منها خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ الحصول على السيطرة وحتى تاريخ فقدانها. يتم تسجيل أثر التغير في نسبة الملكية في الشركة التابعة (دون فقدان السيطرة عليها) كمعاملات بين المالكين.

تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المتحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة وتوزيعات الأرباح بالكامل.

في حال فقدان المجموعة السيطرة على الشركات التابعة يتم استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة والقيمة الدفترية لحقوق الجهات غير المسيطرة، ويتم قيد الفائض أو العجز من الاستبعاد في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة. يتم قيد أي استثمار متبقي بالقيمة العادلة.

٣,٣ التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة مطابقة لتلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة باستثناء قيام الشركة بتطبيق التعديلات التالية نافذة المفعول ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠. لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

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

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية 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. توضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمطلوبات الأعمال، تلغي تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتضيق تعريفات الأعمال والمخرجات، وادخال اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

تم تطبيق التعديلات على المعاملات التي تكون إما اندماج الأعمال أو استحواذ على الأصول التي يكون تاريخ استحواذها في أو بعد بداية أول فترة إبلاغ سنوية التي بدأت في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠. وبالتالي، لم يتعين على المجموعة إعادة النظر في هذه المعاملات التي حدثت في فترات سابقة. يسمح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات ويجب الإفصاح عنها. لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للشركة.

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

أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - عرض القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) - السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية لتوحيد تعريف ما هو "جوهري" ضمن المعايير كافة وتوضيح جوانب معينة من التعريف. ينص التعريف الجديد على أن "المعلومات تعتبر جوهرية 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 أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للشركة.

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 ومعيار التقارير المالية الدولي 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 من عدم التيقن 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 بسعر فائدة خالي من المخاطر (RFR). قد يؤدي ذلك إلى عدم التيقن فيما إذا كانت المعاملة المتوقعة محتملة للغاية وما إذا كان من المتوقع أن تكون علاقة التحوط فعالة للغاية.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" - تخفيضات أو تأجيلات الإيجار المتعلقة بوباء - كوفيد ١٩ قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية بتاريخ ٢٨ أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" والتي تتعلق بتخفيضات أو تأجيلات الإيجار الناتجة عن وباء كوفيد-١٩. تمنح هذه التعديلات إعفاءات للمستأجر من تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) حول التعديلات المحاسبية لعقود الإيجار على تخفيضات أو تأجيلات الإيجار الناتجة بشكل مباشر عن وباء كوفيد-١٩. يتعلق هذا التعديل بتخفيض لدفعات الإيجار المستحقة قبل ٣٠ حزيران ٢٠٢١. كحل عملي، يجوز للمستأجر اختيار عدم اعتبار تخفيضات أو تأجيلات الإيجار الناتجة عن وباء كوفيد-١٩ كتعديل على عقد الإيجار.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ حزيران ٢٠٢٠. لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة.

المعايير غير نافذة المفعول

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية بعض المعايير والتي لا تزال غير نافذة المفعول ولم يتم تطبيقها بعد من قبل المجموعة. إن المعايير التالية هي التي تتوقع إدارة المجموعة بأن يكون لتطبيقها، عند سريان مفعولها، أثر على المركز أو الأداء المالي أو حول افصاحات القوائم المالية الموحدة للمجموعة. سيتم تطبيق هذه المعايير عندما تصبح نافذة المفعول.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) إلى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات:

- تعريف الحق لتأجيل التسوية،
 - الحق لتأجيل التسوية يجب ان يكون موجود عند تاريخ اعداد القوائم المالية،
 - ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية المنشأة ممارسة حقها في التأجيل،
 - وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند ان لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.
- سيتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣.

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

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة الى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة الى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ ومع الإشارة الى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في اذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهرى على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناء لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب إمكانية ظهور أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (2Day) للمطلوبات والالتزامات المحتملة المشمولة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم تكبدها 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.

سيتم تطبيق هذه التعديلات بأثر مستقبلي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢. من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهرى على القوائم المالية الموحدة للشركة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية 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 انتاجه في الفترة خلال 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 انتاجها في قائمة الارباح أو الخسائر.

سيتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ على بنود الممتلكات والآلات والمعدات والتي تم البدء باستخدامها في بداية أول فترة مالية تم عرضها في السنة المالية التي تطبق فيها التعديلات للمرة الأولى.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهرى على القوائم المالية الموحدة للشركة.

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

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد خاسراً او سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر.

لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

سيتم تطبيق التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢. تطبيق هذه التعديلات على العقود التي لم يتم الوفاء بجميع شروطها كما في بداية السنة المالية التي تطبق فيها التعديلات للمرة الأولى. من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهرى على القوائم المالية الموحدة للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - اختبار '١٠٪' لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر.

تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة التعديل.

سيتم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر ومن غيرالمتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهرى على القوائم المالية الموحدة للشركة.

٤,٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

الأسس والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام عدة تقديرات وافتراسات محاسبية تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات في القوائم المالية الموحدة. نظراً لاستخدام هذه التقديرات والإفتراسات، قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات، وقد يستدعي ذلك تعديل القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات في المستقبل.

تشمل الإفصاحات الأخرى والتي تبين مدى تعرض المجموعة للمخاطر الإفصاحات التالية:

- أهداف وسياسات إدارة المخاطر (إيضاح ٣١)

- إدارة رأس المال (إيضاح ٣١)

فيما يلي تفاصيل الاجتهادات الجوهرية التي قامت بها المجموعة:

القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة والتي لا يمكن الحصول على قيمتها العادلة من أسواق مالية نشطة، من خلال طرق مناسبة للتقييم تشمل التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة. يتم الحصول على مدخلات التقييم من خلال أسواق يمكن ملاحظتها إن أمكن، وحين لا يكون من المناسب الاعتماد على هذه المدخلات يتم اعتماد درجة من التقديرات والإفتراضات لتحديد القيمة العادلة. تشمل هذه الإفتراضات عوامل تخص المدخلات التي يتم الاعتماد عليها في تحديد القيمة العادلة كمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات الأخرى. قد تؤثر التغيرات في الإفتراضات على مبالغ القيمة العادلة للموجودات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة.

مخصص تدني الموجودات المالية

عند تحديد التدني للموجودات المالية، تستخدم إدارة الشركة تقديرات معينة لتحديد مبالغ وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية وكذلك تقييم ما إذا كانت المخاطر الائتمانية على الموجودات المالية قد زادت بشكل جوهري منذ الإثبات المبدئي وتضمن المعلومات المستقبلية في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.

تدني قيمة الشهرة

يعتمد تحديد تدني قيمة الشهرة على تقدير "القيمة في الاستخدام" للوحدات المنتجة للنقد والتي تم توزيع الشهرة عليها. يتطلب هذا تقدير التدفقات النقدية المستقبلية من الوحدات المنتجة للنقد واختيار معدل الخصم واحتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية المستقبلية.

تدني قيمة المخزون

تقوم إدارة المجموعة بتقدير صافي قيمة المخزون المتوقع تحقيقها في تاريخ القوائم المالية الموحدة بناءً على الخبرات السابقة، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للمخزون، إن لزم الأمر.

مخصصات منافع الموظفين

تستخدم إدارة المجموعة تقديرات معينة لتحديد مبلغ مخصصات منافع الموظفين. تعتقد إدارة المجموعة بأن هذه التقديرات والإفتراضات معقولة.

الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم إدارة المجموعة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة وغير الملموسة وتقوم بتعديلها، إن لزم الأمر، في نهاية كل سنة مالية.

مخصص ضريبة الدخل

تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل الفلسطيني، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) والذي يقتضي الاعتراف بالفروقات الزمنية المؤقتة، كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة، ما بين الأساس الضريبي للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية لأغراض إعداد التقارير المالية كضرائب مؤجلة.

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة المستحقة والتي تم احتسابها بناءً على الربح الضريبي للشركة. قد يختلف الربح الضريبي عن الربح المحاسبي الظاهر في القوائم المالية الموحدة بسبب إدراج إيرادات غير خاضعة لضريبة الدخل أو مصاريف لا يمكن تنزيلها من ضريبة الدخل. إن مثل هذه الإيرادات أو المصاريف قد تكون خاضعة أو يمكن تنزيلها في السنوات اللاحقة.

تحقق الإيرادات

تقديم الخدمات

تقوم المجموعة بالاعتراف بإيرادات الخدمات عند نقطة معينة من الزمن، حيث أن العميل يقوم باستلام واستخدام الخدمات المقدمة من قبل المجموعة في نفس الوقت.

بيع الأجهزة

تعترف المجموعة بإيرادات بيع الأجهزة عند نقطة معينة من الزمن في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على الأصل إلى العميل، أي عند تسليم الأجهزة.

إيرادات أخرى

إيرادات الفوائد

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند تحققها باستخدام طريقة العائد الفعلي، بناءً على المعدل المستخدم لخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة خلال العمر الإنتاجي المتوقع للموجود المالي نسبة إلى صافي قيمته الدفترية.

إيرادات أرباح الأسهم

تتحقق أرباح أو خسائر تداول الإستثمارات في الموجودات المالية عند إتمام عملية التداول، ويتم الإقرار بأرباح توزيعات الأسهم من الشركات المستثمر بها عند نشوء حق إستلامها.

تحقق المصاريف

يتم قيد المصاريف عند حدوثها وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

مصاريف التمويل

تتم رسلة مصاريف التمويل ذات العلاقة المباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج موجودات تحتاج لفترة زمنية لتصبح جاهزة للاستعمال أو البيع كجزء من تكلفة هذه الموجودات. يتم قيد جميع مصاريف التمويل الأخرى كمصاريف عند حدوثها. تتكون مصاريف التمويل من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المجموعة للحصول على التمويل.

ضريبة الدخل

تقوم المجموعة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل الفلسطيني، أو وفقاً للوائح الضريبية نافذة المفعول في البلد الذي تعمل فيه المنشأة وتحقق دخلاً ضريبياً، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) والذي يقتضي الاعتراف بالفروقات الزمنية المؤقتة، كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة، ما بين الأساس الضريبي للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية لأغراض إعداد التقارير المالية كضرائب مؤجلة.

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة المستحقة والتي تم احتسابها بناءً على الربح الضريبي للمجموعة. قد يختلف الربح الضريبي عن الربح المحاسبي الظاهر في القوائم المالية الموحدة بسبب إدراج إيرادات غير خاضعة لضريبة الدخل أو مصاريف لا يمكن تنزيلها من ضريبة الدخل. إن مثل هذه الإيرادات / المصاريف قد تكون خاضعة/ يمكن تنزيلها في السنوات اللاحقة.

تصنيف الموجودات والمطلوبات المتداولة والغير متداولة

تقوم المجموعة بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة بناءً على تصنيفها كمتداولة أو غير متداولة. تكون الموجودات متداولة في الحالات التالية:

- من المتوقع أن تتحقق أو أن يكون الهدف منها بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية
- محتفظ بها لغرض المتاجرة

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس، أو يتم الإفصاح عن، قيمتها العادلة ضمن هرم القيمة العادلة كما هو موضح أدناه:

المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأدوات مالية مشابهة تماماً في أسواق مالية نشطة.

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.

لغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قامت المجموعة بتحديد أصناف من الموجودات والمطلوبات وفقاً لطبيعة وخصائص ومخاطر ومستوى القيمة العادلة لهذه الموجودات والمطلوبات.

آلات ومعدات

تظهر الآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدهن المتراكمة، إن وجدت. تشمل كلفة الآلات والمعدات الكلفة المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الآلات والمعدات ومصاريف التمويل للمشاريع الإنشائية طويلة الأجل إذا تحققت شروط الاعتراف. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة عند تحققها.

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع كما يلي:

العمر الإنتاجي (سنوات)	
٥	سيارات
٥	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي
١٠-٥	أثاث ومعدات وتجهيزات مكتبية
١٠-٥	تحسينات مأجور

يتم شطب أي بند من الآلات والمعدات وأي أجزاء جوهرية منها عند التخلص منها أو عند عدم وجود منفعة اقتصادية متوقعة من استخدام البند أو التخلص منه. يتم قيد أي ربح أو خسارة ناتجة عن شطب البند، والذي يمثل الفرق بين العائد من التخلص وصافي القيمة الدفترية للبند، في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة.

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك في كل سنة مالية ويتم تعديلها لاحقاً، إن لزم الأمر.

توحيد الأعمال وشهرة الشراء

يتم قيد عمليات توحيد الأعمال باستخدام طريقة الإستحواذ. تمثل كلفة الإستحواذ مجموع القيمة العادلة للمقابل المالي المدفوع بتاريخ الإستحواذ وقيمة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركات المستحوذ عليها. عند أي توحيد للأعمال تقوم المجموعة بتقييم حصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة أو بنسبة حصة الجهات غير المسيطرة إلى صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها. يتم الاعتراف بمصاريف الإستحواذ ضمن المصاريف الإدارية في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة.

تقوم المجموعة عند الاستحواذ بتقدير وتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية للشركة المستحوذ عليها وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية بتاريخ الاستحواذ.

في حال توحيد الأعمال نتيجة الإستحواذ التدريجي، يتم قياس الاستثمار المصنف سابقاً للشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة في تاريخ الإستحواذ. يتم قيد الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية المصنف سابقاً في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة.

من المتوقع أن تتحقق خلال فترة اثني عشرة شهراً بعد تاريخ القوائم المالية الموحدة

النقد والنقد المعادل باستثناء النقد مقيد السحب أو المستخدم لتسديد مطلوبات تستحق خلال فترة تتجاوز اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية الموحدة.

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

تكون المطلوبات متداولة في الحالات التالية:

من المتوقع تسديدها ضمن دورة التشغيل العادية

محتفظ بها لغرض المتاجرة

مستحقة الدفع ضمن فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية الموحدة

لا يوجد قيود أو شروط لتأجيل تسديد المطلوبات لفترة تتجاوز اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ القوائم المالية الموحدة.

يتم تصنيف جميع المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة. تقوم المجموعة أيضاً بالإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية والموجودات غير المالية الظاهرة بالكلفة في الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة والتي تشمل ما يلي:

الإفصاح عن آليات التقييم والتقدير والفرضيات الجوهرية (إيضاح ٣)

التسلسل المستخدم لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة لأدواتها المالية (إيضاح ٣١)

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ١١)

القيمة العادلة هي المقابل المالي لبيع موجودات أو سداد مطلوبات وذلك من خلال عملية منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القوائم المالية. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية بيع الموجودات أو سداد المطلوبات إما في:

سوق رئيسي للموجودات أو المطلوبات.

أو في حال غياب السوق الرئيسي، في سوق أكثر ملاءمة للموجودات والمطلوبات.

يجب أن يكون للمجموعة القدرة على الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملاءمة.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يؤخذ في الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل لهذه الموجودات أو عن طريق بيعها إلى مشاركين آخرين في السوق الذين بدورهم سيستخدمون هذه الموجودات بالشكل الأمثل.

تستخدم المجموعة أساليب التقييم المناسبة حسب الظروف التي توفر معلومات كافية لقياس القيمة العادلة، وذلك من خلال زيادة استخدام معطيات ذات صلة يمكن ملاحظتها والتقليل من استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها.

يتم إثبات الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة بالكلفة والتي تمثل الزيادة في المقابل المالي الذي تم تحويله والمبلغ الذي تم قيده لحقوق الجهات غير المسيطرة عن حصة المجموعة في صافي الموجودات والمطلوبات التي تم الحصول عليها من الشركة التابعة. إذا كان المقابل المالي أقل من القيمة العادلة لصافي الموجودات للشركة التابعة، يتم تسجيل الفرق كريح في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة.

لاحقاً للإثبات المبدئي، يتم إثبات الشهرة بالكلفة بعد تنزيل أية خسائر تدن متراكمة في القيمة الدفترية. لغرض إجراء دراسة حول وجود تدني في القيمة الدفترية للشهرة، يتم توزيع قيمة الشهرة بتاريخ الشراء على الوحدات، أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد، والمتوقع أن تستفيد من عملية توحيد الأعمال، بغض النظر عن كون الموجودات والمطلوبات الأخرى للشركة المستحوذ عليها قد تم توزيعها على هذه الوحدات أم لا.

عند استبعاد أحد الأنشطة التشغيلية ضمن وحدة منتجة للنقد، يتم اعتبار الشهرة المرتبطة بالنشاط التشغيلي المستبعد كجزء من القيمة الدفترية لذلك النشاط لتحديد مبلغ الربح أو الخسارة. يتم تحديد مبلغ الشهرة المستبعد وفقاً لنسبة القيمة الدفترية للنشاط المستبعد إلى صافي القيمة المتبقية من الوحدة المنتجة للنقد.

الموجودات غير الملموسة

مبدئياً، يتم قيد الموجودات غير الملموسة، التي تم الحصول عليها بشكل منفصل بالكلفة. إن كلفة الموجودات غير الملموسة التي تم الحصول عليها من خلال توحيد الأعمال هي قيمتها العادلة في ذلك التاريخ.

لاحقاً للإثبات المبدئي، يتم إظهار الموجودات غير الملموسة بالكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم وأية خسائر تدن متراكمة في القيمة الدفترية.

يتم تصنيف العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة بكونه لفترة محددة أو غير محددة.

يتم إجراء دراسة لوجود تدن في القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة المقدر عمرها الزمني بفترة غير محددة بشكل سنوي، كما أنه لا يتم إطفاء هذه الموجودات غير الملموسة.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة المقدر عمرها الزمني بفترة محددة حسب العمر الإنتاجي المتوقع (عشر سنوات). يتم دراسة تدني قيمة هذه الموجودات غير الملموسة عند وجود مؤشرات تدل على ذلك. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة احتسابه للموجودات غير الملموسة المقدر عمرها الزمني بفترة محددة مرة على الأقل في نهاية السنة المالية. يتم قيد مصروف إطفاء الموجودات غير الملموسة المقدر عمرها الزمني بفترة محددة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة.

استثمار في شركات حليفة

يتم قيد الاستثمار في الشركات الحليفة باستخدام طريقة حقوق الملكية. الشركة الحليفة هي تلك التي يكون للمجموعة نفوذ مؤثر عليها. وهو القدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها وليس التحكم بهذه السياسات.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يظهر الاستثمار في الشركات الحليفة في قائمة المركز المالي الموحدة بالكلفة، مضافاً إليه التغيرات اللاحقة في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركات الحليفة. يتم قيد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات الحليفة كجزء من القيمة الدفترية للاستثمارات فيها، حيث لا يتم إطفاء هذه الشهرة أو دراسة التدني في قيمتها بشكل منفصل.

يتم إظهار حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال الشركات الحليفة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركة الحليفة وفقاً لنسبة ملكية المجموعة في الشركة الحليفة.

إن السنة المالية للشركات الحليفة هي ذات السنة المالية للمجموعة. عند الضرورة تقوم المجموعة بإجراء تعديلات لتتوافق السياسات المتبعة في الشركات الحليفة مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

لاحقاً لإستخدام طريقة حقوق الملكية تقرر المجموعة ما إذا كان هناك ضرورة لقيد خسائر تدني إضافية على استثماراتها في الشركات الحليفة. تقوم المجموعة في تاريخ القوائم المالية الموحدة بتحديد ما إذا كان هناك وجود لأدلة موضوعية تشير إلى تدني في قيمة الاستثمارات في الشركات الحليفة. في حال وجود هذه الأدلة، تقوم المجموعة بإحتساب قيمة التدني والتي تمثل الفرق بين القيمة الدفترية للاستثمار والقيمة المتوقع إستردادها ويتم قيد هذا الفرق في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة.

المخزون

يتم إظهار المخزون بالكلفة، باستخدام طريقة المتوسط المرجح، أو السوق، أيهما أقل. تمثل الكلفة كافة النفقات التي تتكبدها المجموعة من أجل إيصال البضاعة إلى حالتها وموقعها لتكون جاهزة للاستخدام.

يتم إجراء دراسة تدن في القيمة الدفترية للبضاعة عند وجود أدلة تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية لها. في حال وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تخفيض القيمة الدفترية لمخزون المواد للقيمة المتوقع استردادها.

استثمارات في موجودات مالية

يتم قيد الموجودات المالية عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء المباشرة، في حال عدم كونها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم قيد جميع الموجودات المالية إما بالقيمة العادلة أو بالكلفة المطفأة، كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة

يشمل هذا البند أدوات الملكية والمشتقات المالية والتي يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، ويحق للمنشأة تصنيف أدوات الملكية غير المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، باختيار لا يمكن التراجع عنه، من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى.

في حال تم اختيار تصنيف أدوات الملكية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى، فإنه يتم قيد التغير في القيمة العادلة في حساب خاص ضمن حقوق الملكية، وعند التخلص منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر في حساب الأرباح المدورة مباشرة، ولا يتم قيدها في قائمة الدخل والدخل الشامل. لا تخضع هذه الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى لاختبار خسائر تدني في الموجودات المالية.

يتم قيد أرباح توزيعات الأسهم من الاستثمار في الأوراق المالية في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة عند نشوء الحق في استلامها.

موجودات مالية بالكلفة المطفأة

يشمل هذا البند أدوات الدين التي يتوافر بها الشرطين التاليين:

– أن تكون أداة الدين متضمنة في نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بأدوات الدين لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.

– أن تتضمن الشروط التعاقدية لأداة الدين تواريخ محددة للتدفقات النقدية والتي تمثل فقط دفعات أصل الدين والفوائد عليها. وفي حال عدم توفر أحد الشرطين، أو كليهما، يتم تصنيف الأداة المالية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. كما يتوفر للشركة الخيار باعتماد تصنيف الأداة المالية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حتى لو توفرت الشروط المذكورة في حال أن يقلل هذا التصنيف أي اعتراف غير ثابت أو غير ملائم.

لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم قيد أدوات الدين بالكلفة المطفأة (تشمل الذمم المدينة)، باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، بعد تنزيل خسائر التدني، إن وجدت. تقوم الشركة بدراسة وجود أدلة على تدني القيمة الدفترية لهذه الموجودات المالية، وفي حال وجود هذه الأدلة يتم احتساب وقيد مبلغ التدني في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة. يتم قيد إيرادات الفوائد من الموجودات المالية بالكلفة المطفأة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة.

استبعاد الموجودات المالية

يتم استبعاد الموجودات المالية عند انتهاء الحق التعاقدى للانتفاع من التدفقات النقدية لهذه الموجودات، أو عند تحويل الموجودات المالية وجميع المخاطر وعوائد الملكية إلى منشأة أخرى. في حال لم يتم الشركة بتحويل أو إبقاء كل المخاطر والعوائد الأساسية وأبقت السيطرة على الأصول المحولة، تسجل الشركة حصتها المتبقية في الموجودات وتسجل المطلوبات بقيمة المبالغ المتوقع دفعها. إذا أبقت الشركة كل المخاطر وعوائد الملكية لملكية الموجودات المالية المحولة، تستمر الشركة في تسجيل الموجودات المالية.

تدني قيمة الموجودات المالية

يتم إثبات مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (مخصص التدني) لأدوات الدين التي لا يتم قياسها من خلال الأرباح أو الخسائر. لا يتم إثبات خسائر تدني على الاستثمارات في الأسهم (حقوق الملكية).

يتم قيد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية، باستثناء ما يلي، والتي يتم قياسها كخسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهراً فقط:

- سندات الدين الاستثمارية ذات المخاطر الائتمانية المنخفضة (أي ما يعادل تصنيف الدرجة الاستثمارية) بتاريخ إعداد القوائم المالية.
- الأدوات المالية الأخرى التي لم تزد مخاطرها الائتمانية بشكل جوهري منذ الإثبات المبدئي لها.

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر الذمم المدينة. لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، يتم تصنيف الأرصدة التجارية المدينة استناداً إلى خصائص مخاطر الإئتمان ومدة انقضاء الإستحقاق.

في نموذج احتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة، وعندما يلزم الأمر، تعتمد الشركة على المعلومات مستقبلية مستخدمة كمدخلات، مثل الزيادة في الناتج الإجمالي المحلي ومعدلات البطالة.

يتم قيد مخصص التدني في قائمة الدخل والدخل الشامل ويتم إظهارها في حساب مخصص مقابل الذمم المدينة.

يتم شطب الموجودات المالية بعد استيفاء جميع محاولات إعادة الجدولة وأنشطة التحصيل ولا يكون هناك احتمال واقعي للاسترداد في المستقبل. يتم قيد الاسترداد اللاحقة في حساب إيرادات أخرى.

يتم فحص الموجودات المالية المقاسة بالكلفة المطفأة لتحديد فيما إذا كانت متدنية ائتمانياً. يتضمن الدليل الموضوعي بأن الموجود المالي متدني ائتمانياً عندما يحدث عدم الالتزام بنود التعاقد كالتعثر في السداد أو التأخر في دفع الفوائد أو مبلغ الدين الأصلي أو منح خصومات لأسباب اقتصادية أو قانونية متعلقة بالصعوبات المالية للمقترض. بغض النظر عن التحليل الموضح أعلاه، ترى الشركة أن التعثر يحدث عندما ينقضي تاريخ استحقاق أي أصل مالي لفترة تزيد عن ٩٠ يوماً ما لم يكن لدى الشركة أي معلومات معقولة ومؤيدة تشير إلى وجود معيار تعثر آخر أكثر ملائمة.

النقد والنقد المعادل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يشمل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق، وأرصدة لدى البنوك، وودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل، بعد تنزيل النقد مقيد السحب.

الإيجارات

تقوم المجموعة بتقييم العقود المبرمة عند البدء بها لتحديد إذا كان العقد عقد إيجار أو يحتوي على إيجار. أي أنه إذا كان العقد ينقل الحق في التحكم في استخدام الأصل المحدد لفترة من الزمن مقابل المبالغ المدفوعة.

وتطبق المجموعة نهجاً موحداً للاعتراف والقياس فيما يتعلق بجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار القصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة. وتعترف الشركة بالتزامات الإيجار لدفعات الإيجار وحق الاستخدام الموجودات التي تمثل الحق في استخدام الأصول المستأجرة.

حق استخدام الموجودات

تقوم المجموعة بالاعتراف بحق استخدام الموجودات في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي التاريخ الذي يكون الأصل فيه قابل للاستخدام). يتم الاعتراف بحق استخدام الأصل بالتكلفة، بعد تنزيل الاستهلاك المتركم وخسائر التدني في القيمة، ويتم تعديل القيمة عند إعادة تقييم مطلوبات عقود الإيجار.

تتضمن تكلفة حق استخدام الأصل قيمة مطلوبات عقود الإيجار المعترف بها، بالإضافة إلى التكاليف الأولية المباشرة المتكبدة، ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروحاً منها أي حوافز مستلمة متعلقة بعقد الإيجار. في حال لم تكن المجموعة متيقنة من الحصول على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة العقد، يتم استهلاك قيمة حق استخدام الأصل المعترف به على أساس القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل. تخضع موجودات حق استخدام الأصل إلى اختبار التدني في القيمة.

مطلوبات عقود الإيجار

تقوم المجموعة في تاريخ بدء عقد الإيجار، بالاعتراف بمطلوبات عقد الإيجار بالقيمة الحالية المخصومة لدفعات الإيجار التي يتعين دفعها خلال مدة العقد. تتضمن دفعات الإيجار الدفعية الثابتة (والتي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة) مطروحاً منها حوافز الإيجار المستحقة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو نسب متفق عليها وفقاً لشروط العقد، والمبالغ المتوقع تحصيلها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً قيمة ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه الشركة بالإضافة إلى قيمة غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت الشركة تنوي ان تمارس خيار الإنهاء وفقاً لشروط العقد.

يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى دفع تلك المبالغ.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم الشركة لغايات خصم دفعات الإيجار المستقبلية معدل الاقتراض عند بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد. لاحقاً يتم زيادة مطلوبات الإيجار بقيمة الفائدة المستحقة ويتم تخفيضها بقيمة دفعات الإيجار الفعلية. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمطلوبات الإيجار إذا كان هناك أي تعديل أو تغيير على مدة الإيجار أو عند حدوث أي تغيير على الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة أو عند تغير التقييم المتعلق بشراء الأصل.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة

تقوم المجموعة بتطبيق الإعفاء المتعلق بالاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على بعض عقود الإيجار قصيرة الأجل (أي: عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن خيار شراء الأصل). كما تقوم الشركة أيضا بتطبيق الإعفاء المتعلق بعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة على بعض عقود الإيجار للموجودات التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصرف إيجار على أساس القسط الثابت وعلى مدة الإيجار.

التقديرات الهامة المتعلقة بتحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تتضمن خيار تجديد العقد

تقوم المجموعة بتحديد مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء، مع الأخذ بعين الاعتبار الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أن تتم ممارسة هذا الخيار، أو أي فترات متعلقة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد ألا تقوم الشركة بممارسة هذا الخيار. بموجب بعض عقود الإيجار يوجد لدى الشركة الحق في استئجار الموجودات لفترات إضافية. تقوم الشركة ببعض التقديرات عند تقييم ما إذا كان من المؤكد ممارسة خيار التجديد.

وهذا يعني، أن الشركة تأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد. لاحقاً لتاريخ سريان مفعول الإيجار، تقوم الشركة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار في حال حصول حدث هام أو تغيير في الظروف الواقعة تحت سيطرتها الأمر الذي قد يؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجية العمل).

قامت المجموعة بتضمين فترة التجديد كجزء من مدة عقد الإيجار نظراً لأهمية هذه الموجودات في عملياتها التشغيلية. إن مدة العقد غير القابلة للإلغاء لبعض هذه الموجودات تعتبر قصيرة نسبياً وفي حال إلغاء تلك العقود فإن العمليات التشغيلية ستأثر بشكل سلبي في حال عدم وجود بدائل لتلك الأصول.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ مستحقة السداد في المستقبل مقابل البضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

قروض طويلة الأجل

يتم قيد القروض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة بعد تنزيل أية تكاليف مباشرة. ويعاد لاحقاً تقييمها بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. تظهر الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تخلي الجهة المقرضة عن القروض طويلة الأجل في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة.

يتم احتساب الكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار أي خصم أو علاوة على الشراء والرسوم والمصاريف الأخرى التي تشكل جزءاً من العائد الفعلي. يتم قيد الإطفاء الناتج عن استخدام طريقة العائد الفعلي ضمن قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة.

تقاص الأدوات المالية

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مخصصات

يتم احتساب مخصصات عندما يترتب على المجموعة التزامات (قانونية أو ضمنية) ناشئة عن أحداث سابقة على أن يكون من المرجح نشوء هذه الالتزامات وتوافر إمكانية تحديد قيمتها بشكل موضوعي.

العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى غير الدولار الأمريكي خلال السنة إلى الدولار الأمريكي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية وتلك التي تستحق القبض أو الدفع بالعملات الأخرى في نهاية السنة إلى الدولار الأمريكي وفقاً لأسعار الصرف كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة. تظهر فروقات التحويل من ربح أو خسارة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة.

الربح لكل سهم

يتم احتساب الحصة الأساسية للسهم في الأرباح من خلال قسمة ربح السنة العائد إلى حملة الأسهم العادية للمجموعة على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية خلال العام. يتم احتساب الحصة المخفضة للسهم من خلال قسمة ربح السنة العائد إلى حملة الأسهم العادية للمجموعة (بعد طرح العوائد والفوائد وأية إيرادات أو نفقات تخص الأسهم القابلة للتحويل) على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية خلال العام مضافاً إليه المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية التي كان يجب إصدارها فيما لو تم تحويل الأسهم القابلة للتحويل إلى أسهم عادية.

٤. آلات ومعدات

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	آلات ومعدات				
	سيارات	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	وتجهيزات مكتبية	تحسينات مأجور	مشروع تحت التنفيذ*
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩٨,٨٥٧	٤٠٩,٣٣٢	١,٦٥٣,٥٨٨	٤٠٨,٤٣٥	٦٦,٩٣٠	٢,٦٣٧,١٤٢
٢٣,٥٦٧	١٩,٩٦٦	٧٥,٩٨٢	٧,١٧٧	-	١٢٦,٦٩٢
(١٨,٣٢٢)	-	(١٦,٢١٤)	-	-	(٣٤,٥٣٦)
١٠٤,١٠٢	٤٢٩,٢٩٨	١,٧١٣,٣٥٦	٤١٥,٦١٢	٦٦,٩٣٠	٢,٧٢٩,٢٩٨
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠	٢٣,٥٦٧	١٩,٩٦٦	٧٥,٩٨٢	٧,١٧٧	-
إضافات	٢٣,٥٦٧	١٩,٩٦٦	٧٥,٩٨٢	٧,١٧٧	-
استيعادات	(١٨,٣٢٢)	-	(١٦,٢١٤)	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	١٠٤,١٠٢	٤٢٩,٢٩٨	١,٧١٣,٣٥٦	٤١٥,٦١٢	٦٦,٩٣٠
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠	٨٤,١٣٠	٣٩٧,٦٧٨	١,٢٠٢,٢٧٤	٢٨٧,٩١٥	-
استهلاك السنة	١٢,٠٠٩	١٣,٦٨٧	١٨٤,٩٩٥	٢٥,١٦٧	-
استيعادات	(٦,٤٣٦)	-	(١٦,٢١٤)	-	-
خسائر تدني	-	-	٤٥,٩٧٣	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٨٩,٧٠٣	٤١١,٣٦٥	١,٤١٧,٠٢٨	٣١٣,٠٨٢	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	١٤,٣٩٩	١٧,٩٣٣	٢٩٦,٣٢٨	١٠٢,٥٣٠	٦٦,٩٣٠
صافي القيمة الدفترية	١٤,٣٩٩	١٧,٩٣٣	٢٩٦,٣٢٨	١٠٢,٥٣٠	٦٦,٩٣٠
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	١٤,٣٩٩	١٧,٩٣٣	٢٩٦,٣٢٨	١٠٢,٥٣٠	٦٦,٩٣٠

* يمثل هذا البند تكلفة انشاء وربط أنظمة وتطبيقات متكاملة لكافة دوائر الشركة. من المتوقع ان تصل التكلفة الاجمالية لهذا المشروع مبلغ ١٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

تم خلال عام ٢٠٢٠ تحميل مبلغ ١١٤,٢١٧ دولار أمريكي من مصروف الاستهلاك على حساب تكاليف الإيرادات المباشرة. بلغت قيمة الآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت مستخدمة في عمليات المجموعة مبلغ ٤٢,٢٩٨,١,٣ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

٦. موجودات غير ملموسة

المجموع	موجودات غير ملموسة أخرى	الشهرة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
			الكلفة
٣٩٢,٦٩١	٩٩,٧٨٨	٢٩٢,٩٠٣	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
-	-	-	الإضافات
٣٩٢,٦٩١	٩٩,٧٨٨	٢٩٢,٩٠٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
			الإطفاء والتدني المتراكم
٢٨٨,٤٤٣	٩٣,١٣٤	١٩٥,٣٠٩	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٢,١٧٠	٢,١٧٠	-	الإطفاء للسنة
٢٩٠,٦١٣	٩٥,٣٠٤	١٩٥,٣٠٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
			صافي القيمة الدفترية
١٠٢,٠٧٨	٤,٤٨٤	٩٧,٥٩٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
١٠٤,٢٤٨	٦,٦٥٤	٩٧,٥٩٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

إن بند الشهرة شراء ناتج عن شركات تابعة. تم توزيع القيمة الدفترية للشهرة الناتجة عن شراء شركات تابعة على الوحدات المنتجة للنفد في المجموعة. يمثل الرصيد المتبقي القيمة الدفترية للشهرة الناتجة عن شراء الشركة الفلسطينية للحلول الأمنية.

دراسة تدني قيمة الشهرة

تم تحديد القيمة المتوقعة استردادها لقطاع الخدمات (الحلول الأمنية) بناءً على "القيمة في الاستخدام" وفقاً لتقديرات التدفقات النقدية المتوقعة لفترة خمس سنوات من خلال موازنات مالية مستقبلية تم اعتمادها من قبل الإدارة. تم استخدام معدل خصم بمقدار ١٦,٢٥% للتدفقات النقدية. تم استخدام معدل نمو للتدفقات النقدية المتوقعة لفترة ما بعد الخمس سنوات بمقدار ٣%.

الافتراضات الرئيسية المستخدمة في احتساب القيمة في الاستخدام

إن احتساب القيمة في الاستخدام لقطاع الخدمات اللاسلكية يخضع لحساسية ما يلي:

- معدل الخصم المستخدم.

- معدل نمو التدفقات النقدية للفترة ما بعد فترة الموازنات.

معدل الخصم: يمثل معدل الخصم تقديرات السوق الحالية للمخاطر المرتبطة بقطاع خدمات الحلول الأمنية، مع الأخذ بالاعتبار قيمة الوقت وأيضاً المخاطر الخاصة بالموجودات التي لم يتم تضمينها بتقديرات التدفقات النقدية. يعتمد احتساب معدل الخصم على عوامل ذات علاقة بالمجموعة وقطاع خدمات الحلول الأمنية وهو مشتق من المعدل المرجح لكلفة رأس المال. يعتمد احتساب المعدل المرجح لكلفة رأس المال على تكلفة الإقراض وتكلفة رأس المال. يتم احتساب تكلفة رأس المال بناءً على العائد المتوقع على الاستثمار ويعتمد احتساب تكلفة الإقراض على افتراضات المجموعة الخاضعة للفائدة والتي تلتزم المجموعة بتسديدها. يتم ادراج المخاطر الخاصة بالقطاع من خلال استخدام معاملات بيتا (Beta) بشكل منفرد. يتم تقييم معاملات بيتا (Beta) بشكل سنوي باستخدام معلومات سوقية متوفرة.

بالنسبة لتقدير "القيمة في الاستخدام" لقطاع خدمات الحلول الأمنية فإن إدارة المجموعة تعتقد بأنه لا يوجد تغير ممكن معقول في الافتراضات الرئيسية السابقة قد يؤدي إلى زيادة القيمة الدفترية لقطاع الأعمال عن القيمة في الاستخدام.

يمثل بند موجودات غير ملموسة أخرى خلو محلات تجارية في الأردن وفلسطين وحقوق استخدام وموجودات غير ملموسة أخرى.

سيارات	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	أثاث ومعدات وتجهيزات مكتبية	تحسينات ماجور	مشروع تحت التنفيذ	المجموع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
					٣١ كانون الأول ٢٠١٩
					الكلفة
٨٠,٥٣٧	٣٧٧,٩٠١	١,٥٤٩,٦٥٣	٤٠٢,٨٨٢	٦٦,٩٣٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
١٨,٣٢٠	٣١,٤٣١	١٠٣,٩٣٥	٥,٥٥٣	-	إضافات
					الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٩٨,٨٥٧	٤٠٩,٣٣٢	١,٦٥٣,٥٨٨	٤٠٨,٤٣٥	٦٦,٩٣٠	
					الاستهلاك المتراكم
٨٠,٥٣٧	٣٣٢,٤٨٥	٩٢٠,٧٦٤	٢٦٠,٩٥٦	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
٣,٥٩٣	٦٥,١٩٣	٢٨١,٥١٠	٢٦,٩٥٩	-	استهلاك السنة
					الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٨٤,١٣٠	٣٩٧,٦٧٨	١,٢٠٢,٢٧٤	٢٨٧,٩١٥	-	
					صافي القيمة الدفترية
١٤,٧٢٧	١١,٦٥٤	٤٥١,٣١٤	١٢٠,٥٢٠	٦٦,٩٣٠	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
					٦٦٥,١٤٥

تم خلال عام ٢٠١٩ تحميل مبلغ ٢٠٨,٧٠٠ دولار أمريكي من مصروف الاستهلاك على حساب تكاليف الإيرادات المباشرة. بلغت قيمة الآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت مستخدمة في عمليات المجموعة مبلغ ١,٣٤٢,٢٩٨ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

٥. حق استخدام موجودات عقود إيجار

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٩٠٤,٨٠٦	١,٥٣٧,٤٣٨	رصيد بداية السنة
-	٣١٢,١٧١	إضافات
(٣٦٧,٣٦٨)	(٤٣٠,٢٨٤)	استهلاكات خلال السنة
-	(٢٠٧,٠٧٣)	استيعادات ناتجة عن إنهاء عقد إيجار
١,٥٣٧,٤٣٨	١,٢١٢,٢٥٢	رصيد نهاية السنة

يوضح الجدول التالي ملخص المعلومات المالية المتعلقة باستثمار المجموعة في شركاتها الحليفة:

المركز المالي للشركة الحليفة	أمان		بال ليس	
	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
المجموع	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
دولار أمريكي	٢١,٨٤,٥٨٢	٢١,٢٢,٨١٤	٧٢١,٩٦١	٢,٠٤٠,٥٦٦
موجودات غير متداولة	٣٣,٢٠٢,٠١١	٣٣,٩٠٠,٨٧٨	٢,١٨٦,٨٧٠	٣,٠٧٣,٥,٨٧٥
مطلوبات غير متداولة	(٢٦,٢٦٨,٢٢٣)	(٢٦,٢٣٢,٣٤٣)	(٢٣٨,٣٤٧)	(٢٥,٧٧٢,٥٥٠)
مطلوبات متداولة	(١٨,٣١٦,٢٥٢)	(١٧,٩٩٦,١٢٥)	(٥٢٦,٢٦٨)	(١٧,٣٥١,٥٢٧)
صافي حقوق الملكية	٩,٨٠٢,١١٨	١١,٣٥٢,٢٢٤	٢,١٤٤,٢١٦	٨,١٥٢,٣٦٤
حصة المجموعة	٤,١٥٠,٥٨٥	٤,٧٧٨,٦٦٢	٨٥٧,٦٨٧	٣,٥٥٥,٥١٧
شهرة ضمنية	٧٢٦,٢٤٨	٧٢٦,٢٤٨	١٧,٣٧١	٧٠,٨٨٧٧
القيمة الدفترية بعد التعديل	٤,٨٧٦,٨٣٣	٥,٥٠٤,٩١٠	٨٧٥,٠٥٨	٤,٢١٤,٣٩٤
الإيرادات ونتائج الأعمال				
إيرادات	٨,١٢٧,٦١٤	٨,٩٦٦,٧٩١	٣,٢٨٨,٦٧٦	٤,٨٧٨,٩٣٨
نتائج الأعمال	١,٥٣٩,٧٧٤	١,٥٣٣,١٠٦	٩٤٨,٢٥٠	٥٩١,٥٢٤
حصة المجموعة من نتائج الأعمال	٦٣٣,٦٥٥	٦٢٨,٧٧٧	٣٧٩,٣٠٠	٢١٢,٦١٩

٢٣

٧. استثمار في شركات حليفة

بلد التأسيس	نسبة الملكية %	
	٢٠١٩ %	٢٠٢٠ %
الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)	٤٣	٤٣
شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات الثمينة (أمان)	٤٠	٤٠
	٤,٠٠١,٧٧٥	٤,٢١٤,٣٩٤
	٨٧٥,٠٥٨	١,٢٩٠,٥١٦
	٤,٨٧٦,٨٣٣	٥,٥٠٤,٩١٠

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد استثمارات في أسهم شركات حليفة خلال عامي ٢٠٢٠ و ٢٠١٩:

	٢٠١٩	٢٠٢٠
رصيد بداية السنة	٤,٧٦٤,٩٣٠	٤,٨٧٦,٨٣٣
حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	٦٣٣,٦٥٥	٦٢٨,٠٧٧
توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة	(٥٢١,٧٥٢)	-
رصيد نهاية السنة	٤,٨٧٦,٨٣٣	٥,٥٠٤,٩١٠

٨. مخزون

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٧٢,٥٣٥	٦٩٥,٣٣٩	آلات تصوير ورقي وأحبار
٨٧,٧٧٤	٨٣,٧١١	كاميرات مراقبة
٧٦٠,٣٠٩	٧٧٩,٠٥٠	
(٤٩٦,٢٤٨)	(٤٠٨,٤٧٤)	مخصص البضاعة المتقدمة
٢٦٤,٠٦١	٣٧٠,٥٧٦	

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص البضاعة المتقدمة خلال السنة:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٠٨,٤٧٤	٥٥,٢٢٦	رصيد بداية السنة
٨٧,٧٧٤	٣٥٣,٢٤٨	إضافات خلال السنة
٤٩٦,٢٤٨	٤٠٨,٤٧٤	رصيد نهاية السنة

٩. ذمم مدينة

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٦٨٠,٨٧١	٢,٨١٨,٧٥٥	ذمم خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
١,٥١٠,٥٥٤	١,٤٦١,٩٤٠	ذمم خدمات الأمن
٧٥٢,٤٠٦	٨٢٥,٧٤٣	ذمم بيع آلات التصوير وخدمات الصيانة المتعلقة بها
١٦٠,٩٢٢	١٥٨,٣٤٧	ذمم خدمات النظافة
٥,١٠٤,٧٥٣	٥,٢٦٤,٧٨٥	مجموع الذمم التجارية
(٢,٩٥٣,٢١٣)	(٢,٧٨٢,٦٦٦)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
٢,١٥١,٥٤٠	٢,٤٨٢,١١٩	

* تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تنزيل مخصص الخسائر ائتمانية المتوقعة. وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، يتم احتساب هذا المخصص بنسب محددة تم الوصول إليها من خلال مجموعة عوامل تشمل أنماط التحصيل التاريخية، ونوع العملاء والخدمات المقدمة، وكشوف تعميم الذمم المدينة، وتحديد تعريف التعثر من خلال عدد أيام معين، بالإضافة إلى ذلك تم الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية.

فيما يلي ملخص الحركات التي تمت على مخصص الخسائر ائتمانية المتوقعة خلال السنة:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٧٨٢,٦٦٦	٢,٥٧٨,٨٦٩	رصيد بداية السنة
١٧٧,٢٠٤	٢٠٣,٧٩٧	إضافات خلال السنة
(٦,٦٥٧)	-	ذمم مشطوبة
٢,٩٥٣,٢١٣	٢,٧٨٢,٦٦٦	رصيد نهاية السنة

فيما يلي ملخص تعميم الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩:

٢٠٢٠		٢٠١٩		
المجموع	القيمة	أقل من ٩٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	أكثر من ١٨١ يوم
٥,١٠٤,٧٥٣	٧٠٠,٣٤٨	١,٢٠٦,١٣٦	٤١٩,٤٩٠	٢,٧٧٨,٧٧٩
(٢,٩٥٣,٢١٣)	(٥٦,٠٢٨)	(٨٠,٩٦٦)	(١٦٥,٣٣٥)	(٢,٦٥٠,٨٨٤)
٢,١٥١,٥٤٠	٦٤٤,٣٢٠	١,١٢٥,١٧٠	٢٥٤,١٥٥	١٢٧,٨٩٥
٥,٢٦٤,٧٨٥	٦٠٥,٠٦٢	١,٤١٢,٦١٥	٤٢٤,٦٠٠	٢,٨٢٢,٥٠٨
(٢,٧٨٢,٦٦٦)	(٤٨,٤٠٥)	(٨٦,٦٣٢)	(١٥٩,٩٦٤)	(٢,٤٨٧,٦٦٥)
٢,٤٨٢,١١٩	٥٥٦,٦٥٧	١,٣٢٥,٩٨٣	٢٦٤,٦٣٦	٣٣٤,٨٤٣

١٠. موجودات متداولة أخرى

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٣٠,٠٥٤	٢٤٣,٦٧٢	دفعات مقدمة لموردين
١٥٦,٨٧٦	١٩٤,٣٨٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٦٤,٤٢٠	١٧٩,١٨٣	مستحق من جهات ذات علاقة
٣٧,٣٠٦	-	دفعات مقدمة لضريبة الدخل (إيضاح ٢٠)
٣٧,٦٠٨	٢,٨٧٥	أخرى
٦٢٦,٢٦٤	٦٢٠,١١٧	

١١. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٢٣٥,٠٠٩	١,٤٨١,٨٧٦	أسهم شركات مدرجة في بورصة فلسطين *
٢٠٩,١٩١	٢٩١,٩٥٣	أسهم شركات مدرجة في أسواق مالية إقليمية
١,٥٤٤,٢٠٠	١,٧٧٣,٨٢٩	

* تم رهن جزء من هذه الموجودات المالية بقيمة دفترية ١,١٢٥,٨٩٠ دولار أمريكي و ١,٢٤٤,٤٠٥ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ على التوالي لصالح أحد البنوك المحلية كضمان مقابل حصول إحدى الشركات الحليفة على تسهيلات ائتمانية (إيضاح ١٩).

١٢. النقد والأرصدة لدى البنوك

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ من الآتي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٦٨٥,٣٣٧	١,٥٥٤,٦٩٨
٤٧٥,٨٣١	٣٢٥,٨٨٠
٢,١٦١,١٦٨	١,٨٨٠,٥٧٨
(٥٤٢,٣٥٥)	(٦٤,٦٢٨)
(١,٠٤٤,٩٥٣)	(٨٥٧,٣٧٨)
٥٧٣,٨٦٠	٩٥٨,٥٧٢

نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك

ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك*

النقد والأرصدة لدى البنوك

نقد مقيد السحب**

تسهيلات ائتمانية

* بلغ معدل الفائدة خلال العام على الودائع قصيرة الأجل بالدولار الأمريكي نسبة ٣,٢٥%.

** يمثل النقد مقيد السحب تأمينات نقدية لدى البنوك كضمان مقابل حصول المجموعة على تسهيلات ائتمانية (إيضاح ١٩).

١٣. رأس المال المدفوع

٢٠١٩	٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال المدفوع

رأس المال المصرح والمكتتب به

يتألف رأس مال المجموعة من ١٣ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها دولار أمريكي واحد للسهم.

١٤. احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية الصافية وفقاً لقانون الشركات الفلسطيني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٥. قروض طويلة الأجل

٢٠١٩	٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٣,٥٨٧	٣٩,٤٤٥
(٣٧,٠٤٣)	(٣٩,٤٤٥)
١٦,٥٤٤	-

قروض طويلة الأجل*

أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام

فيما يلي جدول استحقاق رصيد القروض:

٢٠٢١ ما يستحق خلال عام

٣٩,٤٤٥
٣٩,٤٤٥

* وقعت شركة بال تك (شركة تابعة) خلال عام ٢٠١٧ على اتفاقيات قروض طويلة الأجل مع بنك محلي بمبلغ ٣٠٣,٠٠٠ دولار أمريكي بهدف تمويل أنشطتها التشغيلية. يستحق على هذه القروض فائدة سنوية متناقصة تتراوح بين ٥% و ٦,٥%، وتسدّد بموجب أقساط شهرية من تاريخ سحب كامل قيمة القروض، علماً بأن شركة بال تك قامت خلال العام ٢٠١٧ بسحب كامل قيمة هذه القروض. تم منح هذه القروض بكفالة الشركة.

١٦. مطلوبات عقود الإيجار

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٩٠٤,٨٠٦	١,٥٨٠,٧١٧	رصيد بداية السنة
-	٣١٢,١٧١	إضافات
٩٥,٩٨٠	٨٢,٣٣٠	مصاريف التمويل
(٤٢٠,٠٦٩)	(٤٧٨,٤٤٦)	الدفعات
-	(٢١٥,٤٢٣)	استيعادات ناتجة عن إنهاء عقد إيجار
١,٥٨٠,٧١٧	١,٢٨١,٣٤٩	رصيد نهاية السنة

تمثل التزامات العقود المستأجرة الاعتراف بمطلوبات عقود الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين دفعها خلال مدة العقد. تتضمن دفعات الإيجار الدفعية الثابتة (والتي تتضمن الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة) مطروحاً منها حوافز الإيجار المستحقة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد، والمبالغ المتوقعة تحصيلها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً القيمة المستحقة عند ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه الشركة وقيمة غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت الشركة تنوي ان تمارس خيار الإنهاء وفقاً لشروط العقد.

تم خصم التزامات العقود المستأجرة باستخدام نسبة ٦% كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

إن تفاصيل مطلوبات عقود الإيجار هي كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٨٤,٤٩١	٤٠٨,٦٣٧	قصيرة الأجل
١,١٩٦,٢٢٦	٨٧٢,٧١٢	طويلة الأجل
١,٥٨٠,٧١٧	١,٢٨١,٣٤٩	

١٧. مخصص تعويض نهاية الخدمة

فيما يلي ملخص الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال السنة:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٧٠٦,٧٠٦	١,٥١٤,٩٣١	رصيد بداية السنة
٣٤٨,٧٠٢	٣٥٩,٠٤٠	إضافات
(١٠٣,٩٠٠)	(١٥٠,٩٩٥)	دفعات
(٢٣,٤١٩)	(١٦,٢٧٠)	فروقات عملة
١,٩٢٨,٠٨٩	١,٧٠٦,٧٠٦	رصيد نهاية السنة

يتم التخصيص لتعويض نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لقانون العمل الساري المعمول في فلسطين ونظام شؤون الموظفين الخاص بالشركة.

١٨. ذمم دائنة

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٣١٢,٨٢١	٢,٠٥٢,٥٥٠	ذمم تجارية دائنة
٣٢٤,٨٦٦	٣٠٢,٤٣٠	مستحق لجهات ذات علاقة
١,٦٣٧,٦٨٧	٢,٣٥٤,٩٨٠	

١٩. تسهيلات ائتمانية

وقعت المجموعة خلال السنوات السابقة تسهيلات ائتمانية بالدولار الأمريكي حصلت عليها من بنوك محلية بسقف إجمالي ١٦٠,٠٠٠ دولار أمريكي. بلغ الرصيد المستغل من هذه التسهيلات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ مبلغ ١٥٦,٢٢٥ دولار أمريكي. تخضع هذا التسهيلات لفائدة سنوية بمعدل ٦٪. تم منح هذه التسهيلات بضمان حجوزات نقدية بلغت قيمتها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ مبلغ ٦٤,٦٢٨ دولار أمريكي.

وقعت المجموعة خلال السنة على اتفاقية تسهيل ائتماني بالشفيل الإسرائيلي مع شركة شقيقة بسقف إجمالي ٢,٢٥٠,٠٠٠ شيفل الإسرائيلي (ما يعادل ٧٠١,١٥٣ دولار أمريكي). تم استغلال كامل رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ كانون الأول. تخضع هذا التسهيلات لفائدة سنوية بمعدل ٥,٥٪.

٢٠. مخصص ضريبة الدخل

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

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٠,٦٤٣	(٤١,١٧٤)	رصيد بداية السنة
٤١,٤٦٦	١١١,٤٠٤	التخصيص للسنة
(٩٢,٥٢١)	(٣٠,٠٧٨)	دفعات خلال السنة
(١٦,٨٩٤)	(٩,٥٠٩)	فروقات عملة
(٣٧,٣٠٦)	٣٠,٦٤٣	رصيد نهاية السنة
٣٧,٣٠٦	-	صافي سلفيات تم قيدها كموجودات أخرى (ايضاح ١٠)
-	٣٠,٦٤٣	رصيد نهاية السنة

فيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢١٢,٢٩٩	٢٥٠,٩١٠	الربح المحاسبي قبل ضريبة الدخل
١٨٢,٦٥٩	١,٠٣٨,٨٠٢	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
(١١٨,٥١٨)	(٥٤٧,٠١٩)	أرباح غير خاضعة للضريبة
٢٧٦,٤٤٠	٧٤٢,٦٩٣	الدخل الخاضع لضريبة الدخل
٤١,٤٦٦	١١١,٤٠٤	مخصص ضريبة الدخل
%١٥	%١٥	نسبة الضريبة القانونية
%١٩,٥	%٤٤,٤	معدل ضريبة الدخل الفعلي

توصلت الشركة إلى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها حتى عام ٢٠١٦، كما توصلت بعض الشركات التابعة خلال العام إلى مخالصات ضريبية نهائية عن نتائج أعمالها حتى عام ٢٠١٨. تم تقديم الاقرارات 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.

٢١. مطلوبات متداولة أخرى

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٦٦,٢٢٤	٤٠٠,٧٦٣	مصاريف رواتب مستحقة
٩٦,١٢٨	١١٢,٨٢٧	تكاليف بريد وتوزيع مستحقة
٢١٠,٢٣٥	٢٢٠,٣٩٧	مصاريف مستحقة أخرى
١٥٠,٧٤٨	١٦٩,٠٨٩	مستحق لضريبة القيمة المضافة
١٥٦,٦٩٩	١١٥,٤٥٢	أتعاب مهنية مستحقة
٤,١٦٨	٤,٤٨٤	ضريبة دخل رواتب مستحقة
١٨٧,٣٦٠	٩٩,٢١٥	أخرى
١,١٧١,٥٦٢	١,١٢٢,٢٢٧	

٢٢. الإيرادات

٢٠١٩	٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤,٨٧٩,٦٦٧	٤,٦٧٤,١٩٦
٣,١١٠,٧٤٦	٢,٤٢٩,٨٠٢
٨٢٩,٣٦٤	٥٦٧,٩٧٨
٢٧٧,٦٥١	٢٧٨,٩٥٩
٩,٠٩٧,٤٢٨	٧,٩٥٠,٩٣٥

حسب نوع الإيراد
خدمات الأمن والحراسة
خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
بيع وصيانة آلات تصوير
خدمات النظافة

٢٠١٩	٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨,٦٩٢,٣٧٧	٧,٨١٣,٤٥٧
٤٠٥,٠٥١	١٣٧,٤٧٨
٩,٠٩٧,٤٢٨	٧,٩٥٠,٩٣٥

حسب نوع الزبائن
شركات ومنشآت تجارية صغيرة
افراد

٢٣. تكاليف مباشرة

٢٠١٩	٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣,٨٤٧,٥٣٠	٣,٦٧٧,٩٣٩
٢,٤٠٦,٤٤٧	٢,١١٧,٦٤٣
٨٧٦,٧٨٩	٥٣٤,٠٣٢
٢٥٧,٧٨٥	٢٤٧,٠٣١
٧,٣٨٨,٥٥١	٦,٥٧٦,٦٤٥

الأمن والحراسة
البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
كلفة آلات تصوير مبيعة
كلفة خدمات النظافة

٢٤. مصاريف إدارية وعامة

٢٠١٩	٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩٢٥,٠٦٥	٨٤٧,٢٦٩
١٦٨,٥٥٥	١٢١,٦٤١
١١٤,٤٠٦	٩٦,٧٢٧
٨٣,٥٧٨	٨٠,٧٧٢
٩٢,٦١٨	٧٩,٨٢٦
٤٦,٣٩٩	٤٥,٨١٦
٣١,٥٣٠	٣٥,٣٨٧
٢٥,٨٤٥	٣٣,٢١٤
١٩,٥٤٠	٢٤,٤٠٩
٩,٦٦٢	١٣,٧٨٢
١٣,٠٤٠	١٣,٢٦٨
٢٣,٥٦٧	٦,٧١٢
٥,٠٥٥	٢,١٧٠
٤٢,٢٢٠	٢٨,٠٥٥
١,٦٠١,٠٨٠	١,٤٢٩,٠٤٨

الرواتب والأجور ومنافع الموظفين
استهلاك آلات ومعدات (ايضاح ٤)
أتعاب مهنية واستشارات
هاتف وفاكس وانترنت
استهلاك حق استخدام موجودات عقود إيجار
كهرباء ومياه
رسوم ورخص واشتراكات
عمولات بنكية
قرطاسية ومطبوعات
سفر وإقامة وتنقلات ووقود
دعاية وإعلان
صيانة
إطفاء موجودات غير ملموسة (ايضاح ٦)
أخرى

٢٥. (خسائر) أرباح الاستثمارات، بالصافي

٢٠١٩	٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٤١,٣٦٨	١١٨,٥١٨
(٤٩,٩٣٣)	(٢٢٩,٦٢٩)
٩١,٤٣٥	(١١١,١١١)

عوائد توزيعات أسهم
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح والخسائر

٢٦. إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي

٢٠١٩	٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٦٦,٦٦١	٢٥١,٢٠٢
٢٢,٧٩٨	١٦,٥٢٤
(٣٥٣,٢٤٨)	(٨٧,٧٧٤)
-	(٤٥,٩٧٣)
-	(٨,٤٢٤)
(٦٤,٧٥٦)	(٩١,٨٣٨)
(٢٢٨,٥٤٥)	٣٣,٧١٧

أرباح فروقات تقييم عملات أجنبية
إيرادات فوائد بنكية
مخصص بضاعة متقدمة
مخصص تدني الات ومعدات
خسائر بيع الات ومعدات
مصاريف أخرى

٢٧. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

لقد كانت الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ والعائد إلى مساهمي الشركة كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٣١,٢٩٢	١٦٠,٤٥٧
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠١٠	٠,٠١٢

ربح السنة العائدة إلى مساهمي الشركة (دولار أمريكي)
المعدل المرجح لعدد الأسهم المكتتب بها
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة العائدة إلى مساهمي الشركة (دولار أمريكي)

٢٨. التزامات محتملة

تظهر المجموعة كمدعى عليها في عدة قضايا مقامة ضدها بمجموع مبالغ ٩٩٩,٥٧٢ 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.

٣١. أهداف وسياسات إدارة المخاطر

تتألف المطلوبات المالية للمجموعة من قروض وتسهيلات ائتمانية ودمم دائنة وبعض المطلوبات المتداولة الأخرى. إن الهدف من هذه المطلوبات المالية هو تمويل نشاطات المجموعة. بالإضافة إلى ذلك، تمتلك المجموعة عدة موجودات مالية مثل الذمم المدينة والأرصدة لدى البنوك المعادل وموجودات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تنشأ بشكل مباشر من نشاطات المجموعة.

إن المخاطر الأساسية الناتجة عن الأدوات المالية للمجموعة هي مخاطر مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر التغير في أسعار الأسهم ومخاطر العملات الأجنبية. يقوم مجلس إدارة المجموعة بمراجعة والموافقة على سياسات إدارة هذه المخاطر والتي تتلخص بما يلي:

مخاطر الائتمان

تقدم المجموعة معظم خدماتها لجهات موثوق بها. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان هو مبلغ الذمم المدينة المبينة في إيضاح رقم (٩). أما بالنسبة لمخاطر الائتمان الناجمة عن موجودات مالية أخرى والتي تشمل الأرصدة لدى البنوك وبعض الموجودات المالية الأخرى فإن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ينتج عن عجز الطرف الآخر عن الوفاء بالتزاماته والتي تساوي القيمة الدفترية لهذه الموجودات المالية.

مخاطر السيولة

إن هدف إدارة المجموعة في إدارة مخاطر السيولة هو الحفاظ على التوازن ما بين استمرارية تدفق الأموال والمرونة من خلال توفر حسابات الجاري مدين والتسهيلات البنكية الأخرى.

يبين الجدول التالي أرصدة المطلوبات المالية الموحدة غير المخصصة للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ حسب فترة استحقاقها:

	تحت الطلب	أقل من ٣ شهور	٣ - ١٢ شهر	١ - ٥ سنوات	المجموع
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠					
قروض وتسهيلات ائتمانية	٧,٧٩٧	٧١١,٢٩٦	١٩٦,٦٣٦	٩١٥,٧٢٩	-
ذمم دائنة	١٥٨,٢١٢	٣٥٩,٥٧٥	١,١١٩,٩٠٠	-	١,٦٣٧,٦٨٧
مطلوبات أخرى	٩١١,٦٤٨	١٥٧,٣٥١	١٠٢,٥٦٣	-	١,١٧١,٥٦٢
مطلوبات عقود الإيجار	-	١٠٢,١٥٩	٣٠٦,٤٧٨	٨٧٢,٧١٢	١,٢٨١,٣٤٩
	١,٠٦٩,٨٦٠	٦٢٦,٨٨٢	٢,٢٤٠,٢٣٧	١,٠٦٩,٣٤٨	٥,٠٠٦,٣٢٧
٣١ كانون الأول ٢٠١٩					
قروض وتسهيلات ائتمانية	-	٩,٨٦٣	٨٩٩,٧٢٥	٢٤٨,٧٢٧	١,١٥٨,٣١٥
ذمم دائنة	٢٢٧,٥٠٨	٥١٧,٠٦٥	١,٦١٠,٤٠٧	-	٢,٣٥٤,٩٨٠
مطلوبات أخرى	٨٩٧,٧٨١	١٢٣,٤٤٤	١٠١,٠٠٢	-	١,١٢٢,٢٢٧
مطلوبات عقود الإيجار	-	٩٦,١٢٣	٢٨٨,٣٦٨	١,١٩٦,٢٢٦	١,٥٨٠,٧١٧
	١,١٢٥,٢٨٩	٧٤٦,٤٩٥	٢,٨٩٩,٥٠٢	١,٤٤٤,٩٥٣	٦,٢١٦,٢٣٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	الإيرادات	الخدمات اللوجستية	الخدمات الأمن	الات التصوير	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	استبعادات	المجموع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣,١١٠,٧٤٦	٤,٨٧٩,٦٦٧	٨٢٩,٣٦٤	٢٤,٦١٥	٢٧٧,٦٥١	-	-	-	٩,٠٩٧,٤٢٨
٨,٧١١	١٤,٧٧٨	٢٤,٦١٥	٢٤,٦١٥	٢,٥٣٦	-	-	(٥٠,٦٤٠)	-
٣,١١٩,٤٥٧	٤,٨٩٤,٤٤٥	٨٥٣,٩٨٧	٤٨,٢٣٠	٢٨٠,١٨٧	-	-	(٥٠,٦٤٠)	٩,٠٩٧,٤٢٨
(٩١,٤٦١)	٣٠,١٨٣	١١٦,٧٣٥	١١٦,٧٣٥	(٦٦٩,٢٧٧)	٧٢٥,١٨٥	-	-	٢٥٠,٩١٠
٣٢٥,١٣٨	-	-	-	٢٩٨,١٥٠	٩,٦٥٥	-	-	٧٤٩,٦٧٨
-	-	-	-	-	٦٣٣,٦٥٥	-	-	٦٣٣,٦٥٥
١٠٥,٧٠٠	٢٢,٢١٥	٢٩,٥٤٩	١,٧٧٥	-	-	-	-	١٥٩,٢٣٩
-	-	-	-	-	٤,٨٧٦,٨٣٣	-	-	٤,٨٧٦,٨٣٣
٦,٣١٩,٩٠٣	١١,٧٥٥,١١٨	٨٦,٢٠٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٣٥٠	١٤٣,٣٦١	١١٦,٠٠٠,٠٠٠	-	(١١٣,٦٠٠,٠٠٠)	٤,٥٥٠,٤١٦
٤,٨١٢,٠٨٥	٢,٩٢٨,٦٦٠	٣١٦,٤١١	٢,٩٢٨,٦٦٠	١٤٣,٣٦١	-	-	(٨٧,٠٠٠,٠٠٠)	١١٧,٧٧٨

مخاطر التغير في أسعار الأسهم

بين الجدول التالي حساسية قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة نتيجة للتغيرات الممكنة المحتملة في أسعار الأسهم مع بقاء جميع المؤثرات الأخرى ثابتة. إن أثر النقص المتوقع في أسعار الأسهم مساوٍ ومعاكس لأثر الزيادة المبينة أدناه:

الزيادة في المؤشر (%)	الأثر على الربح قبل الضريبة دولار أمريكي
-----------------------	--

٢٠٢٠	٢٠١٩
أسهم مدرجة في بورصة فلسطين	أسهم مدرجة في بورصة فلسطين
أسهم مدرجة في أسواق مالية إقليمية	أسهم مدرجة في أسواق مالية إقليمية
١٠	١٠
١٠	١٠
١٣٣,٥٠١	١٤٨,١٨٨
٢٠,٩١٩	٢٩,١٩٥

مخاطر العملات الأجنبية

يبين الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الدولار الأمريكي، مع بقاء جميع المؤثرات الأخرى ثابتة. إن سعر صرف الدينار الأردني مربوط بسعر ثابت مقابل الدولار الأمريكي، وبالتالي لا يوجد أثر على القوائم المالية الموحدة نتيجة للتغيرات في سعر صرف الدولار الأمريكي. إن أثر النقص المتوقع في أسعار العملات مساوٍ ومعاكس لأثر الزيادة المبينة أدناه:

الزيادة في سعر الشيفل مقابل الدولار الأمريكي %	الأثر على الربح قبل الضريبة دولار أمريكي
--	--

٢٠٢٠	٢٠١٩
١٠	١٠
١٠	١٠
(٢٧٠,٣٤٦)	(٢٤٥,٧٦٩)

إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي في إدارة رأس المال في الحفاظ على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة في ضوء التغيرات في الأوضاع الاقتصادية. لم تقم المجموعة بإجراء أية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

يتألف رأس المال من رأس المال المدفوع والاحتياطي الإجمالي وحقوق جهات غير مسيطرة بعد تنزيل الخسائر المتراكمة بصافي مبلغ ٦,٨٦٨,٤٩٣ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ مقابل ٦,٦٩٧,٦٦٠ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

٣٢. قياس القيمة العادلة

كما هو مشار إليه في إيضاح رقم (١١)، بلغت القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة مبلغ ١,٥٤٤,٢٠٠ 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:

– المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأدوات مالية مشابهة تماماً في أسواق مالية نشطة للأدوات المالية.

– المستوى الثاني: باستخدام معطيات غير أسعار التداول ولكن يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.

– المستوى الثالث: باستخدام معطيات لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

لم تقم المجموعة بإجراء أي تحويلات بين المستويات المذكور أعلاه خلال العامين ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

تاريخ القياس	أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ١,٥٤٤,٢٠٠

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

تاريخ القياس	أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
٣١ كانون الأول ٢٠١٩	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ 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 والأرصدة لدى البنوك 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 الموحدة.

تم تقدير القيمة العادلة للقرض طويل الأجل من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار الفائدة لبنود تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.

٣٣. تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس المجموعة معظم أنشطتها في فلسطين. إن عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة المجموعة لأنشطتها وقد يؤثر سلباً على أدائها.

٣٤. مخاطر تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

في ظل استمرار تأثير فيروس كورونا (COVID ١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الفلسطينية ودول الجوار وبقية دول العالم، فقد تأثرت بعض أنشطة المجموعة التشغيلية والاستثمارية بهذه الأحداث، وبشكل أساسي انخفاض الإيرادات التشغيلية وأرباح الاستثمارات.

هذا ولا يزال مدى وأثر ما قد ينتج عن استمرار 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 آثار إضافية على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي للمجموعة.



هاتف: +970 2 2415188
فاكس: +970 2 2959130
ص.ب: 642 | رام الله , فلسطين
www.wasselgroup.ps