

التاريخ: 23.8.2016

حضرة السيد احمد عويضة المحترم
الرئيس التنفيذي
بورصة فلسطين
نابلس - فلسطين

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية النصف سنوية كما هي في 2016/6/30

تحية طيبة وبعد،،،
بالإشارة الى الموضوع اعلاه، وعملا بأحكام قانون الشركات نرفق لحضرتكم البيانات المالية النصف
سنوية للعام 2016 للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية م.ع.م "واصل"، مراجعة من المدقق الخارجي
للشركة وتشمل على البيانات التالية:

1. لمحة عامة عن المجموعة.
2. قائمة المركز المالي الموحدة.
3. قائمة الدخل الموحدة.
4. قائمة الدخل الشامل الموحدة.
5. قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة.
6. قائمة التدفقات النقدية الموحدة.
7. ايضاحات عن البيانات المالية النصف سنوية للعام 2016.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

الرئيس التنفيذي

هدى الجاك



نسخة الى السادة هيئة سوق رأس المال.

مجموعة الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية م.ع.م "واصل"

وصف المجموعة

هي منظومة متكاملة مختصة بتوفير باقة من الخدمات المتنوعة التي تواكب التطورات العصرية وتلبي احتياجات السوق المحلي.

أهداف المجموعة:

تتمثل أهداف المجموعة في طرح مُزود خدماتي مُوحد، يقدم حلولاً شاملة، وخيارات متعددة لقطاع الاعمال، مؤسسات وافراد؛ من خلال مجموعة شركاتها المتضمنة على خدمات عديدة منها:

1. الشحن والبريد السريع والتوصيل (الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية "واصل"
2. حلول أمن الشركات والمنازل والحراسة (الشركة الفلسطينية للحلول الامنية المتكاملة" بال سيف)
3. الحفاظ على البيئة والتنظيف " بال كلين"
4. بيع وتأجير وصيانة الأجهزة المكتبية والتكنولوجيا الرقمية الحديثة وبالأخص معدات " زيروكس " في فلسطين (بال تك انفستمنت)

فضلا عن العديد من الخدمات ذات القيمة الاضافية والمصممة خصيصاً لزيائنا الكرام.
تتدرج واصل في بورصة فلسطين للأوراق المالية كشركة مساهمة عامة، ينبع ثقلها من قاعدة مستثمرين ضخمة تقارب اربعة عشر ألف مستثمر.

غدت مجموعة واصل في مقدمة السوق، وهي لا تزال تتدرج صاعدة سلم النجاحات في ازدياد مضطرد، فقد حصدت في عام 2010 زرعاً مثمراً عندما استحوذ صندوق سراج على نصيب الأسد من حصتها السوقية،

وعليه أعلنَ حينها عن مخطط يتمحور بإعادة هيكلة الشركات التابعة لها وتوسيع قاعدتها لتزخر بخدمات واسعة النطاق.

أعضاء مجلس الإدارة

#	الاسم	المنصب	الجهة الممثلة
1	مراد طهوب	رئيس مجلس الإدارة	شركة مسار العالمية للاستثمار
2	ايهاب الاشقر	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة ترست العالمية للتأمين
3	محمد ابو عوض	عضو مجلس إدارة	شركة السنايل للتجارة والاستثمار
4	مهدي المصري	عضو مجلس إدارة	شركة تصدير المحاصيل الزراعية م.ع.م
5	مازن صالح حسين	عضو مجلس إدارة	صندوق سراج فلسطين 1 المحدود
6	د. سائد الكوني	عضو مجلس إدارة	صندوق سراج فلسطين 1 المحدود
7	رياض نزال	عضو مجلس إدارة	صندوق سراج فلسطين 1 المحدود
8	عودة شحادة زغموري	عضو مجلس إدارة	شركة الفا العالمية للبحوث المعلوماتية
9	نجيب عامر	عضو مجلس إدارة	شركة مسار العالمية للاستثمار

الإدارة التنفيذية

#	الاسم	المنصب
1	السيدة هدى الجاك	الرئيس التنفيذي
2	السيد مجدي عطاري	مدير عام بال سيف
3	السيد غسان تادرس	مدير عام بال تك انفستمنت
4	بشار العزة	رئيس دائرة التسويق وتطوير الأعمال

مدققو الحسابات: ارنست ويونغ

المستشار القانوني: كمال ومشاركوه

مدير التدقيق الداخلي: محمد المصري

التغيرات الجوهرية:

1. خلال عام 2016 في تقدير إدارة الشركة أنها لم تعد تملك السيطرة على شركة بال ليس وإنما تمتلك نفوذاً مؤثراً عليها، وبالتالي تم إعادة تصنيف الاستثمار من استثمار في شركة تابعة إلى استثمار في شركة حليفة. وبناءً عليه تم إستبعاد موجودات ومطلوبات وحقوق الجهات غير المسيطرة لشركة بال ليس.
2. تظهر المجموعة كمدعى عليها في قضايا مقامة ضدها، تعتقد إدارة المجموعة والمستشار القانوني لها بكفاية المخصصات المكونة مقابل هذه القضايا.
3. لم يتم اكتساب او التصرف بأي من المجموعات الرئيسية للشركة.
4. لم يطرأ أي تغيير جوهري في البنود الأخرى

انتهى

- نسخة الى هيئة سوق راس المال
- نسخة مراقب الشركات.

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

إرنست ويونغ

١٨ آب ٢٠١٦

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ كما في حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦		
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			آلات ومعدات
			موجودات غير ملموسة
			استثمار في شركات حليفة
			ذمم التأجير التمويلي
٢,١٦١,٣٦٣	٨٥٤,١٧٣		
١٨٥,٨٦٧	١١٥,٥١٣		
٣٧٠,٩١١	٢,٨٤٥,٩٠١	٥	
١٠,٢٣١,٠٩٢	-		
١٢,٩٤٩,٢٣٣	٣,٨١٥,٥٨٧		
			موجودات متداولة
			بضاعة
			ذمم مدينة
			موجودات متداولة أخرى
			موجودات مالية للمتاجرة
			النقد والنقد المعادل
٧٨٩,٨١٩	٧٥٠,٧٣١		
٧,٣٢٠,٥١٩	٢,٨٧٣,١٣٩	٦	
٢,٨٠٦,٩٦٨	٥٧٩,٦١٠		
٢,٢٠٦,٥١٨	٢,٠٣٧,٨٢٢		
٢,٨٩٩,١٢٧	١,٥٩٨,٢٤٧	٧	
١٦,٠٢٢,٩٥١	٧,٨٣٩,٥٤٩		
٢٨,٩٧٢,١٨٤	١١,٦٥٥,١٣٦		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال المدفوع
			احتياطي إجباري
			خسائر متراكمة
			حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
			حقوق جهات غير مسيطرة
			صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
			قروض طويلة الأجل
			مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨,١٠٠,١٧٨	-		
٢,٣٥٩,٤٣٩	١,٥٥٧,٤٩٦		
١٠,٤٥٩,٦١٧	١,٥٥٧,٤٩٦		
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة
			أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
			تسهيلات ائتمانية
			مطلوبات متداولة أخرى
٤,٠٤٤,١٤٠	١,٩٠٥,٠٢٠	٩	
٢,٦١٦,٥٥٢	-		
٢٩٨,٢٩١	٥٩,٩٠٢		
١,٣٦٣,٠٥٦	٧٦٧,٩٢٧		
٨,٣٢٢,٠٣٩	٢,٧٣٢,٨٤٩		
١٨,٧٨١,٦٥٦	٤,٢٩٠,٣٤٥		
٢٨,٩٧٢,١٨٤	١١,٦٥٥,١٣٦		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٤,٧٠٩,٠٨٨	٤,٤٨٠,٦٠٧		الإيرادات
(٣,٥٦٥,٠٩٦)	(٣,٣٠٧,٣٩١)		تكاليف مباشرة
١,١٤٣,٩٩٢	١,١٧٣,٢١٦		
(١,٥٨٠,٨٢٦)	(١,١١٩,٩٤٢)		مصاريف إدارية وعامة
(٧٩,٧٥٢)	(٤٨,٠٠٠)		مخصص تدني ذمم مدينة
(٢٧,٦٩١)	(١٧,٨٦٢)		مصاريف تمويل
(٥٤٤,٢٧٧)	(١٢,٥٨٨)		
٦,٢٩١	(١٨,٥٥٢)		(خسائر) أرباح الاستثمارات
٣٩,٥٨٦	١٢٣,٧٠٢		حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٥٤,٢٠٨	٥,٣٢٦		إيرادات أخرى
(٤٤٤,١٩٢)	٩٧,٨٨٨		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٨٢,٤٣٧)	(٢٥,٣٠٦)	١٠	مصروف ضريبة الدخل
(٥٢٦,٦٢٩)	٧٢,٥٨٢		ربح (خسارة) الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٥٢٦,٦٢٩)	٧٢,٥٨٢		صافي الدخل الشامل للفترة
			ويعود إلى:
(٤٨٦,٦٦٦)	٧٠,٢٩٦		مساهمي الشركة الأم
(٣٩,٩٦٣)	٢,٢٨٦		حقوق جهات غير مسيطرة
(٥٢٦,٦٢٩)	٧٢,٥٨٢		
(١٠,٠٤٦)	٠,٠٠٦		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم						
رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع	حقوق جهات غير مسيطرة	صافي حقوق الملكية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٨,١٤٦	(٥,٩٥٠,٥٢٧)	٧,٣٥٧,٦١٩	٢,٨٣٢,٩٠٩	١٠,١٩٠,٥٢٨	
-	-	٧٠,٢٩٦	٧٠,٢٩٦	٢,٢٨٦	٧٢,٥٨٢	
-	-	-	-	(٢,٨٩٨,٣١٩)	(٢,٨٩٨,٣١٩)	
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٨,١٤٦	(٥,٨٨٠,٢٣١)	٧,٤٢٧,٩١٥	(٦٣,١٢٤)	٧,٣٦٤,٧٩١	
						٣٠ حزيران ٢٠١٦
						الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
						صافي الدخل الشامل للفترة
						التغير في حقوق جهات غير مسيطرة (إيضاح ٤)
						الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)
						٣٠ حزيران ٢٠١٥
٩,١٠٠,٩٨٤	٣٠٨,١٤٦	(٥,٣٥٤,١٣٩)	٤,٠٥٤,٩٩١	١,٠٦٨,٩٨٩	٥,١٢٣,٩٨٠	
-	-	(٤٨٦,٦٦٦)	(٤٨٦,٦٦٦)	(٣٩,٩٦٣)	(٥٢٦,٦٢٩)	
٣,٨٩٩,٠١٦	-	-	٣,٨٩٩,٠١٦	-	٣,٨٩٩,٠١٦	
-	-	-	-	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٨,١٤٦	(٥,٨٤٠,٨٠٥)	٧,٤٦٧,٣٤١	٢,٢٧٩,٠٢٦	٩,٧٤٦,٣٦٧	
						٣٠ حزيران ٢٠١٥
						الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
						صافي الدخل الشامل للفترة
						تسديدات رأس المال
						التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
						الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاح	أنشطة التشغيل
غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
(٤٤٤,١٩٢)	٩٧,٨٨٨		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
٢٩١,٦٥٤	٨٥,٩٠٤		استهلاك آلات ومعدات
٣,٣١٩	٢,٢٢٠		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٦,٢٩١)	١٨,٥٥٢		(خسائر) أرباح الاستثمارات
(٣٩,٥٨٦)	(١٢٣,٧٠٢)		حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(٣٨,٦٤٣)	-		أرباح بيع آلات ومعدات
١٥٧,٤٧٢	١٠٦,٤٩٩		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٥٦,٨٠٧	١٧,٨٦٢		مصاريف تمويل
٧٩,٧٥٢	٤٨,٠٠٠		مخصص تدني ذمم مدينة
١٦٠,٢٩٢	٢٥٣,٢٢٣		
(٣,٨٤٣,٣٢٥)	(٦٦٤,١٣٧)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٧٠,١٧٠)	٣٩,٠٨٨		الذمم المدينة
(١٥٢,٩٣٩)	٤٣٨,١٥٠		البضاعة
(٣,٧٢٠,٠٦٧)	-		الموجودات المتداولة الأخرى
٣,٧١٩,٥٧٤	(١٠٧,٨٩٢)		ذمم التأجير التمويلي
(٥٦١,١٥٣)	٤٧٥,٩٣٨		الذمم الدائنة
(٩٨,٠٧٣)	(٨٥٢,٦٥١)		المطلوبات المتداولة الأخرى
(١٢٢,٤٢٦)	(٦٥,٦٠٣)		دفعات تعويض نهاية الخدمة
(٤,٨٨٨,٢٨٧)	(٤٨٣,٨٨٤)		دفعات ضريبة دخل
			صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
(١٦٤,٧٣٦)	(٤٠,٥٤٣)		أنشطة الاستثمار
١٢٨,٥٥٩	-		شراء آلات ومعدات
١٤٢,٨٦٩	١٥٠,١٤٣		بيع آلات ومعدات
-	(٧٠٨,٤٢٥)		عوائد توزيعات أسهم
١٠٦,٦٩٢	(٥٩٨,٨٢٥)		النقد المستخدم في استبعاد شركة تابعة
			صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة الاستثمار
٣,٠٥٢,٨٤٧	-		أنشطة التمويل
(١,٤٣٦,٧٤٣)	-		مسحوبات قروض
(٤٣٧,٣٣١)	٥٩,٩٠٢		تسديدات قروض
(١٥٦,٨٠٧)	(١٧,٨٦٢)		تسهيلات ائتمانية
٣,٨٩٩,٠١٦	-		مصاريف تمويل مدفوعة
١,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢١٦		تسديدات رأس المال
(٨٩,٢٢٧)	٢٢٢,٩٩٩		التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
٦,٠٨١,٧٥٥	٢٦٧,٢٥٥		الزيادة (النقص) في النقد مقيد السحب
١,٣٠٠,١٦٠	(٨١٥,٤٥٤)		صافي النقد من أنشطة التمويل
١,١٧٨,٦٤٣	٢,١٤١,٩١١		(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
٢,٤٧٨,٨٠٣	١,٣٢٦,٤٥٧	٧	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
			النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

١. الشركة ونشاطها

سُجلت الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) لدى مراقب الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة المسؤولية في فلسطين بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠٠٥ تحت رقم ٥٦٢٦٠١١٣٨، وبشرت أعمالها بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٠٥. تعمل الشركة على تقديم خدمات البريد والتوزيع والاستيراد والتصدير. كذلك تقوم الشركة بتنمية وتشجيع الاستثمارات في المجالات الاقتصادية المختلفة، ومن ضمنها قطاع الخدمات اللوجستية والأمن والنظافة والات التصوير، من خلال تأسيس الشركات والمشروعات المستقلة التابعة والتعاون مع الشركات التابعة والمرتبطة بغاياتها.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٨ آب ٢٠١٦.

٢. القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

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

رأس المال (دولار أمريكي)		نسبة الملكية		
٢٠١٦		%		
المدفوع	المكتتب به	٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩٨	٩٨	الشركة الفلسطينية للحلول الأمنية
٧٠٥,٢٠٠	٧٠٥,٢٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة واصل - الأردن
٢٧	٢٧	١٠٠	١٠٠	شركة ميني ماكس إنترناشونال ق.ب
١,١١٥,٨٥٥	١,١١٥,٨٥٥	١٠٠	١٠٠	شركة بال تك
١٤١,٠٤٠	١٤١,٠٤٠	٧٠	٧٠	شركة بال اكسبو
٩١,٦٠١	١٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة بال كلين
١,٤١٠	١,٤١٠	١٠٠	١٠٠	الطريق الذكي للخدمات اللوجستية
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	واصل لخدمات الشحن والتخليص

تعمل معظم شركات المجموعة في مناطق السلطة الوطنية الفلسطينية.

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

السياسات المحاسبية الرئيسية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٤. استبعاد شركة تابعة

لم يتم توحيد القوائم المالية لشركة بال ليس مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، حيث لم يعد للمجموعة النفوذ المسيطر في مجلس إدارة شركة بال ليس، إلا أنه بقي لها نفوذاً مؤثراً من خلال تمثيلها في مجلس الإدارة، قادر على التأثير في السياسات المالية والتشغيلية فيها، وبالتالي تم تصنيف استثمار المجموعة في شركة بال ليس كاستثمار في شركة حليفة.

قامت المجموعة باستبعاد القيمة الدفترية لموجودات ومطلوبات شركة بال ليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) في تاريخ فقدان السيطرة عليها. تعتقد إدارة المجموعة بأن القيمة الدفترية للاستثمار في شركة بال ليس لا يختلف جوهرياً عن قيمته العادلة.

فيما يلي تفاصيل الموجودات والمطلوبات التي تم استبعادها كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦:

الموجودات	دولار أمريكي
ممتلكات ومعدات	١,٢٦١,٨٢٩
موجودات غير ملموسة	٦٨,١٣٤
ذمم التأجير التمويلي	١٠,٢٣١,٠٩٢
ذمم مدينة	٥,٠٧٣,٥١٧
موجودات متداولة أخرى	٢,٣٠٢,٧٣١
النقد والنقد المعادل	٧٠٨,٤٢٥
	<u>١٩,٦٤٥,٧٢٨</u>
المطلوبات	
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٥٥,٧٩١
ذمم دائنة	٢,٧٢٨,٥١٣
مطلوبات متداولة أخرى	٥٨٤,٥٠٥
مخصص ضريبة الدخل	١٢,٢٩١
قروض وتسهيلات ائتمانية	١١,٠١٥,٠٢١
	<u>١٤,٣٩٦,١٢١</u>
صافي الموجودات	٥,٢٤٩,٦٠٧
حصة حقوق الجهات غير المسيطرة من صافي الموجودات	(٢,٨٩٨,٣١٩)
	<u>٢,٣٥١,٢٨٨</u>

٥. استثمار في شركات حليفة

نسبة الملكية %	٢٠١٦	٢٠١٥	بلد التأسيس	
٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	%	%	
٢,٤١٥,٦٨٨	-	٤٦,٠٠	-	الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير
٤٣٠,٢١٣	٣٧٠,٩١١	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	التمويلي (بال ليس) (إيضاح ٤)
٢,٨٤٥,٩٠١	٣٧٠,٩١١			شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات الثمينة
				(أمان)

فيما يلي ملخص الحركات على حساب استثمار في شركات حليفة:

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول	
٢٠١٦	٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٧٠,٩١١	٢٨٠,٣٢١	رصيد بداية الفترة / السنة
٢,٣٥١,٢٨٨	-	تصنيف بال ليس كشركة حليفة (إيضاح ٤)
١٢٣,٧٠٢	٩٠,٥٩٠	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٢,٨٤٥,٩٠١	٣٧٠,٩١١	رصيد نهاية الفترة / السنة

٦. ذمم مدينة

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول	
٢٠١٦	٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٠٠٢,٥١٢	١,٩٨١,٨٢٧	ذمم خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
-	٥,٣٥٥,٢٧٢	أقساط ذمم التأجير التمويلي المستحقة والتي تستحق خلال عام
٧٢٣,٨٦٥	٦٨٧,٠٣٢	ذمم خدمات الأمن
٨٢١,٠٣٤	١,٢٨٠,٩٢٨	ذمم تجارية أخرى
٣,٥٤٧,٤١١	٩,٣٠٥,٠٥٩	مجموع الذمم التجارية
(٦٧٤,٢٧٢)	(١,٩٨٤,٥٤٠)	مخصص تدني ذمم مدينة
٢,٨٧٣,١٣٩	٧,٣٢٠,٥١٩	

٧. النقد والنقد المعادل

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥ من الآتي:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٤٦٣,٤٥٢	٥٩٥,١٣٦	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
-	١,٠٠٣,١١١	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
٣,٤٦٣,٤٥٢	١,٥٩٨,٢٤٧	
(٩٨٤,٦٤٩)	(٢٧١,٧٩٠)	نقد مقيد السحب*
٢,٤٧٨,٨٠٣	١,٣٢٦,٤٥٧	

* يمثل النقد مقيد السحب تأمينات نقدية لدى البنوك كضمان مقابل الحصول على تسهيلات ائتمانية للشركة وبعض الشركات التابعة.

** بلغ معدل الفائدة خلال الفترة على الودائع قصيرة الأجل بالدولار الأمريكي نسبة ٣٪.

٨. احتياطي إجباري

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطي الإجباري وفقاً للنظام الأساسي للمجموعة وقانون الشركات حيث أن هذه القوائم مرحلية.

٩. ذمم دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٩٧٩,٨١٢	١,٨٥٣,٤٥٧	ذمم تجارية دائنة
٣٤,٨٤٢	٣٤,٨٤٢	مستحق للمساهمين عن الزيادة في الاكتتاب
٢٩,٤٨٦	١٦,٧٢١	أخرى
٤,٠٤٤,١٤٠	١,٩٠٥,٠٢٠	

١٠. ضريبة الدخل

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦١,١٢٨	٢١٨,٦٠٦	رصيد بداية الفترة / السنة
(٩٢,٣٨٢)	(٢٥,٣٠٦)	التخصيص الفترة / السنة
(١٥٢,٤٦١)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٤١٢,٦٢٩	٦٥,٦٠٣	دفعات خلال الفترة / السنة
-	١٢,٢٩١	استبعاد شركة تابعة (إيضاح ٤)
(١٠,٣٠٨)	٣,٨٨٠	فروقات عملة
٢١٨,٦٠٦	٢٧٥,٠٧٤	رصيد نهاية الفترة / السنة

إن الشركة بصدد التوصل إلى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها للأعوام من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٥، كما أن بعض شركات المجموعة بصدد التوصل إلى مخالصة نهائية مع دوائر الضريبة عن نتائج أعمالها لعامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥، هذا مع العلم أن الشركات قامت بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

١١. التزامات محتملة

تظهر المجموعة كمدعى عليها في قضايا مقامة ضدها بمجموع ٣٢٠,٢٨٨ دولار أمريكي و ١,٦٧٧,٢٠٥ دولار أمريكي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، على التوالي. تعتقد إدارة المجموعة والمستشار القانوني للمجموعة بكفاية المخصصات المكونة مقابل هذه القضايا.

١٢. معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند العمليات التي تمت مع جهات ذات علاقة والتي تتضمن الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة المجموعة.

فيما يلي أرصدة الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٩٥,٢٨٠	-	أعضاء مجلس إدارة وإدارة عليا وشركات شقيقة	ذمم التأجير التمويلي
١٢٩,٢٨٨	١٣٤,٦٠٣	مساهمين رئيسيين وأعضاء مجلس إدارة	ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
-	١٤٦,٥٢١	مساهمين رئيسيين وأعضاء مجلس إدارة	ذمم دائنة

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٢٤,٣٨٩	٥,٢٢٠	أعضاء مجلس إدارة	مكافآت أعضاء مجلس إدارة
٢٥٠,٥٥٢	١٧٨,٨٦٠		تعويضات الإدارة العليا:
٩,٥٢٨	١٤,٩٠٥		رواتب
			تعويضات نهاية الخدمة

١٣. القيمة العادلة للأدوات المالية

- 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 الفترة.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦:

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

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٢,٠٣٧,٨٢٢	-	-
----------------	-----------	---	---

موجودات مالية للمتاجرة

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

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

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٢,٢٠٦,٥١٨	-	-
---------------------	-----------	---	---

موجودات مالية للمتاجرة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية
يوضح الجدول التالي مقارنة بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأدوات المالية حسب تصنيفها في القوائم المالية:

القيمة الدفترية		القيمة العادلة	
٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
موجودات مالية			
ذمم التأجير التمويلي	-	١٠,٢٣١,٠٩٢	١٠,٢٣١,٠٩٢
ذمم مدينة	٢,٨٧٣,١٣٩	٧,٣٢٠,٥١٩	٧,٣٢٠,٥١٩
موجودات مالية للمتاجرة	٢,٠٣٧,٨٢٢	٢,٠٣٧,٨٢٢	٢,٠٣٧,٨٢٢
نقد ونقد معادل	١,٥٩٨,٢٤٧	٢,٨٩٩,١٢٧	٢,٨٩٩,١٢٧
	٦,٥٠٩,٢٠٨	٢٢,٦٥٧,٢٥٦	٢٢,٦٥٧,٢٥٦
مطلوبات مالية			
قروض	-	١٠,٧١٦,٧٣٠	١٠,٧١٦,٧٣٠
تسهيلات ائتمانية	٥٩,٩٠٢	٢٩٨,٢٩١	٢٩٨,٢٩١
ذمم دائنة	١,٩٠٥,٠٢٠	٤,٠٤٤,١٤٠	٤,٠٤٤,١٤٠
مطلوبات مالية أخرى	٧٦٧,٩٢٧	١,٣٦٣,٠٥٦	١,٣٦٣,٠٥٦
	٢,٧٣٢,٨٤٩	١٦,٤٢٢,٢١٧	١٦,٤٢٢,٢١٧

- تم إظهار القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للقيم التي يمكن أن تتم بها عمليات التبادل بين جهات معنية بذلك، باستثناء عمليات البيع الإلزامية أو التصفية.
- إن القيم العادلة للذمم المدينة والنقد والنقد المعادل 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 للمتاجرة باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ القوائم المالية.
 - تم تقدير القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل والتسهيلات الائتمانية من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار الفائدة لبنود تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.

١٤. قطاعات أعمال المجموعة

يتم عرض قطاعات أعمال المجموعة وفقاً لطبيعة أنشطة المجموعة والشركات التابعة، حيث أن المخاطر ونسبة العائد يتأثران جوهرياً باختلاف الخدمات التي يتم تقديمها.

تتألف قطاعات أعمال المجموعة والشركات التابعة من الخدمات اللوجستية وخدمات الأمن وبيع آلات التصوير وخدمات إدارة المعارض وخدمات النظافة. يتم تنظيم وإدارة الأعمال التشغيلية بشكل منفصل تبعاً لطبيعة الخدمات المقدمة من قبل كل قطاع، حيث يمثل كل قطاع وحدة استراتيجية تجارية.

يقوم قطاع الخدمات اللوجستية بتقديم خدمات البريد والتوزيع وخدمات أخرى متعلقة بها.

يقوم قطاع خدمات الأمن بتقديم خدمات الحماية وتأمين الأبنية والممتلكات.

يقوم قطاع آلات التصوير ببيع آلات التصوير وتقديم خدمات الصيانة.

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

يمثل قطاع أنشطة الاستثمار جميع النشاطات الاستثمارية للمجموعة.

يمثل الجدول التالي الإيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال المجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥:

المجموع	دولار أمريكي	استبعادات	الأنشطة الاستثمارية	دولار أمريكي	خدمات النظافة	دولار أمريكي	آلات التصوير	خدمات الأمن	التأجير التمويلي والتشغيلي	الخدمات اللوجستية
٤,٤٨٠,٦٠٧	-	(٨٦,٢٨٥)	-	١٢٣,١٧٨	١,٠١٧,٠٩٨	٢,٠٢٩,٣٩١	-	-	-	١,٣١٠,٩٤٠
-	-	-	-	٧٧٠	٣,٣٣٠	٦,٨١١	-	-	-	٧٥,٣٧٤
٤,٤٨٠,٦٠٧	(٨٦,٢٨٥)	-	-	١٢٣,٩٤٨	١,٠٢٠,٤٢٨	٢,٠٣٦,٢٠٢	-	-	-	١,٣٨٦,٣١٤
٩٧,٨٨٨	-	٤٥,٨٤٨	(٩٣,٨٦٣)	٦٠,٣٤٠	٢٢٧,٠٩٣	(١٤١,٥٣٠)	-	-	-	-
٨٨,١٢٤	-	-	-	٣,٦٨٦	١٩,٨٩٢	٢٧,٧٤٢	-	-	-	٣٦,٨٠٤
٤٠,٥٤٣	-	-	-	٢,٧٣٤	٢,٨١٧	١٢,٧٠١	-	-	-	٢٢,٢٩١
١٢٣,٧٠٢	-	٦٤,٤٠٠	-	-	-	٥٩,٣٠٢	-	-	-	-

٣٠ حزيران ٢٠١٦

الإيرادات

إيرادات من جهات خارجية

إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)

إيرادات القطاع

نتائج الأعمال

(خسارة) ربح القطاع قبل الضريبة

معلومات أخرى

استهلاكات وإطفاءات

مصاريف رأسمالية

الحصة من نتائج أعمال شركة حليفة

المجموع	استبعادات	الأنشطة	خدمات	آلات	خدمات	التأجير التمويلي والتشغيلي	الخدمات اللوجستية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤,٧٠٩,٠٨٨	-	-	٣١١,٤٣٠	٨٠٤,٤٤٨	١,٨٤٦,٦٦٠	٦٢٠,٠٩٥	١,١٢٦,٤٥٥
-	(١٥٤,٠٠٨)	-	٢,٨٢٧	٨,٩٤٣	٦,٣١٢	١٠٩,٤٥٤	٢٦,٤٧٢
٤,٧٠٩,٠٨٨	(١٥٤,٠٠٨)	-	٣١٤,٢٥٧	٨١٣,٣٩١	١,٨٥٢,٩٧٢	٧٢٩,٥٤٩	١,١٥٢,٩٢٧
(٤٤٤,١٩٢)	-	٦,٢٩١	(١٣,٥٥٩)	٢٨,١٨٥	٦١,٤٦٢	(١٧٦,٢٦٢)	(٣٥٤,٣٠٩)
٢٩٤,٩٧٣	-	-	٤,٤٢٦	٤١,٩٠٦	٢٥,٨١٤	١٨٤,٤٨٦	٣٨,٣٤١
١٦٤,٧٣٦	-	-	-	٣٠,٥٤٢	٢٢,٦٩٤	٨٩,٥٠٩	٢١,٩٩١
٣٩,٥٨٦	-	-	-	-	١٩,٧٩٣	-	١٩,٧٩٣

٣٠ حزيران ٢٠١٥

الإيرادات

إيرادات من جهات خارجية

إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)

إيرادات القطاع

نتائج الأعمال

(خسارة) ربح القطاع قبل الضريبة

معلومات أخرى

استهلاكات وإطفاءات

مصاريف رأسمالية

الحصة من نتائج أعمال شركة حليفة

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

٣٠ حزيران ٢٠١٦		الموجودات والمطلوبات		موجودات القطاع		مطلوبات القطاع	
المجموع	استيعادات	الأنشطة	خدمات	التأجير التمويلي والتشغيلي	الخدمات اللوجستية	المجموع	مطلوبات القطاع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١١,٦٥٥,١٣٦	(٣,٤٦٢,٠٠٤)	٢,٤١٥,٦٨٨	٢٤٦,٥٥٢	٢,٠٣٩,١٢٤	١,٤٥٧,٣٨٤	٨,٩٥٨,٣٩٢	٨,٩٥٨,٣٩٢
٤,٢٩٠,٣٤٥	(٩٠٩,٤٧٣)	-	٣١١,٤٠٤	٩٩٦,٦٦٢	١,٥٥٢,٤١٣	٢,٣٣٩,٣٣٩	٢,٣٣٩,٣٣٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٥		الموجودات والمطلوبات		موجودات القطاع		مطلوبات القطاع	
المجموع	استيعادات	الأنشطة	خدمات	التأجير التمويلي والتشغيلي	الخدمات اللوجستية	المجموع	مطلوبات القطاع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٨,٩٧٢,١٨٤	(٦,١٥٨,٨٧٠)	-	٣٣٠,٦٠٣	١,٧٧١,٤٥٢	١,٥٧٢,٠٣٨	١١,٢٠٤,٥٣٨	١١,٢٠٤,٥٣٨
١٨,٧٨١,٦٥٦	(٢,٧٧١,٥٣٣)	-	٣٨٨,٥٨٧	٨٢٠,٠٢٦	١,٨١٤,٣٢٥	٣,٥٩٦,٩٩٢	٣,٥٩٦,٩٩٢