

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية 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 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
عبد الكريم محمود

رخصة رقم ٢٠١٧/١٠١

١٢ آب ٢٠٢١

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | | |
|------------------------|-------------------|-------|--|
| مدققة | غير مدققة | | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | إيضاح | الموجودات |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ٤٢٧,١١١ | ٣٧٥,٠١٥ | | ممتلكات ومعدات |
| ٣٧٤,٨٣٧ | ٣٤٠,٦٢٥ | | حق استخدام موجودات |
| ٦٢٠,٤٨٩ | ٩٥٢,٣٥٦ | ٣ | مشاريع تحت التنفيذ |
| ١,٧١٦,٦٥٩ | ٢,٠١٠,٢٧٠ | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى |
| ٢,٨٠١,١٠٢ | ٢,٧٦٧,٤١٦ | | استثمارات عقارية |
| ٥,٩٤٠,١٩٨ | ٦,٤٤٥,٦٨٢ | | |
| | | | موجودات متداولة |
| ٦,٩٢٣,٩٥٩ | ٦,٩١٠,٠٠٤ | ٤ | موجودات مالية بالكلفة المطفأة |
| ١٦٤,٩٣٢ | ٣٣٥,٦٨٩ | | ذمم مدينة |
| ٢٣٤,٩٧٤ | ٤٤٣,٩٣٢ | ٥ | موجودات متداولة أخرى |
| ٣٦٩,٩٤٢ | ٢٩٤,٥١٧ | | النقد والنقد المعادل |
| ٧,٦٩٣,٨٠٧ | ٧,٩٨٤,١٤٢ | | |
| ١٣,٦٣٤,٠٠٥ | ١٤,٤٢٩,٨٢٤ | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال المدفوع |
| ١,٩١٠,٣٣٧ | ١,٩١٠,٣٣٧ | ٦ | احتياطي إجباري |
| (٦٣٦,٨١٤) | (٣٤٣,٢٠٣) | | احتياطي القيمة العادلة |
| ٨١٤,١٦٣ | ٩٦٩,١٦٥ | | أرباح مدورة |
| ١٢,٠٨٧,٦٨٦ | ١٢,٥٣٦,٢٩٩ | | صافي حقوق الملكية |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ٣٢٤,٨١٠ | ٣٢٣,٨٣٠ | | مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل |
| ٨٢٤,٣٦٢ | ٥٢١,٦٤٧ | | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| ١,١٤٩,١٧٢ | ٨٤٥,٤٧٧ | | |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ١٣٢,٧٧٨ | ٤٦٤,١١٥ | | ذمم دائنة |
| ٣٩,٥٢١ | ١١,٤٣٦ | | الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار |
| ٢٢٤,٨٤٨ | ٥٧٢,٤٩٧ | ٧ | مطلوبات متداولة أخرى |
| ٣٩٧,١٤٧ | ١,٠٤٨,٠٤٨ | | |
| ١,٥٤٦,٣١٩ | ١,٨٩٣,٥٢٥ | | مجموع المطلوبات |
| ١٣,٦٣٤,٠٠٥ | ١٤,٤٢٩,٨٢٤ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة الدخل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | | إيضاح |
|---|--------------|---|--------------|------------------------------------|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| غير مدققة | غير مدققة | غير مدققة | غير مدققة | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| ١٩١,١١٨ | ٥٦١,٠٧٠ | ٦٢,٤٢٩ | ٣٦٢,٥٧١ | الإيرادات من العقود مع الزبائن |
| ٣١١,٥٨٠ | ٣٧٠,٣٥٦ | ١٦١,٥٦١ | ١٩٩,٢١٢ | عمولة تداول وتحويل الأوراق المالية |
| ٦٣,٠٤١ | ٦٢,٥٥٢ | ٣٥,٦٦٠ | ٢٦,٣٧٧ | رسوم عضوية وإدراج وربط |
| ٢٩,٨٠٤ | ٤١,٤٣١ | ١٣,١٨٥ | ٢٠,٨١٨ | عمولة رهن أسهم |
| ٥٩٥,٥٤٣ | ١,٠٣٥,٤٠٩ | ٢٧٢,٨٣٥ | ٦٠٨,٩٧٨ | إيرادات تشغيلية أخرى |
| (٧٤٩,٨٤٢) | (٥٥٣,٤٥٤) | (٣٥٥,٦٣١) | (١٦٨,٩٦٨) | مصاريف إدارية وعامة |
| (٥٠,١٣١) | (٦٢,٧١١) | (٢٦,٤٦٤) | (٣١,٣٩٠) | استهلاك ممتلكات ومعدات |
| (٣٣,٦٨٤) | (٣٣,٦٨٦) | (١٦,٨٤١) | (١٦,٨٤٣) | استهلاك استثمارات عقارية |
| (٥٧,٧٩٤) | (١٩,٢٨٠) | (٢٨,٨٩٧) | (٧,٧٧٤) | استهلاك حق استخدام موجودات |
| (١١,١١٣) | (٩,٥٢٥) | (٥,٢٥٨) | (٤,٧١٨) | مصاريف التمويل المتعلقة |
| (٣٠٧,٠٢١) | ٣٥٦,٧٥٣ | (١٦٠,٢٥٦) | ٣٧٩,٢٨٥ | بمطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل |
| ١,٨٨٦ | ٥,١٠٤ | ٩٤٦ | ٢,٦٩٠ | إيرادات أخرى |
| ١٧٥,٠٠٠ | ١٨٦,٤٥٣ | ٨٧,٥٠٠ | ٩٥,٩٥٦ | إيرادات فوائد |
| ٨٩,٦٩٠ | ٥١,٦٤٢ | ٤٨,٠٨٥ | ٣٢,٧٥٨ | عوائد استثمارات |
| (٤٠,٤٤٥) | ٥٩٩,٩٥٢ | (٢٣,٧٢٥) | ٥١٠,٦٨٩ | إيرادات أخرى، بالصافي |
| ٦,٠٨٥ | (٤٤,٩٥٠) | - | (٢٦,٠٠٠) | ربح الفترة (خسارة) قبل الضريبة |
| (٣٤,٣٦٠) | ٥٥٥,٠٠٢ | (٢٣,٧٢٥) | ٤٨٤,٦٨٩ | مصروف ضريبة الدخل |
| (٠,٠٠٣) | ٠,٠٥٦ | (٠,٠٠٢) | ٠,٠٤٨ | ربح (خسارة) الفترة |
| | | | | الحصة الأساسية والمخفضة |
| | | | | للسهم من ربح (خسارة) الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ | | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | |
|---|--------------|---|--------------|---|--------------|---|--------------|
| غير مدققة | دولار أمريكي | غير مدققة | دولار أمريكي | غير مدققة | دولار أمريكي | غير مدققة | دولار أمريكي |
| (٣٤,٣٦٠) | | ٥٥٥,٠٠٢ | | (٢٣,٧٢٥) | | ٤٨٤,٦٨٩ | |
| ربح (خسارة) الفترة | | | | | | | |
| بنود الدخل الشامل الأخرى: | | | | | | | |
| بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح | | | | | | | |
| أو الخسائر في فترات لاحقة: | | | | | | | |
| التغير في القيمة العادلة للموجودات | | | | | | | |
| (٢٥١,١٥١) | | ٢٩٣,٦١١ | | (٧٧,٥٨٣) | | ٢٩٥,١٩٢ | |
| (٢٥١,١٥١) | | ٢٩٣,٦١١ | | (٧٧,٥٨٣) | | ٢٩٥,١٩٢ | |
| (٢٨٥,٥١١) | | ٨٤٨,٦١٣ | | (١٠١,٣٠٨) | | ٧٧٩,٨٨١ | |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة | | | | | | | |
| المالية | | | | | | | |
| مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى | | | | | | | |

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

| صافي حقوق الملكية | أرباح مدورة | احتياطي القيمة العادلة | احتياطي إجباري | رأس المال المدفوع | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | |
|-------------------|-------------|------------------------|----------------|-------------------|--|--------------|
| | | | | | دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ١٢,٠٨٧,٦٨٦ | ٨١٤,١٦٣ | (٦٣٦,٨١٤) | ١,٩١٠,٣٣٧ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١ (مدقق) | |
| ٨٤٨,٦١٣ | ٥٥٥,٠٠٢ | ٢٩٣,٦١١ | - | - | مجموع الدخل الشامل للفترة | |
| (٤٠٠,٠٠٠) | (٤٠٠,٠٠٠) | - | - | - | توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٩) | |
| ١٢,٥٣٦,٢٩٩ | ٩٦٩,١٦٥ | (٣٤٣,٢٠٣) | ١,٩١٠,٣٣٧ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة) | |
| | | | | | | |
| صافي حقوق الملكية | أرباح مدورة | احتياطي القيمة العادلة | احتياطي إجباري | رأس المال المدفوع | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ | |
| | | | | | دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ١٢,١٢١,٩١٦ | ٥٥٩,٤٦٧ | (٣١٩,٥٨٨) | ١,٨٨٢,٠٣٧ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ (مدقق) | |
| (٢٨٥,٥١١) | (٣٤,٣٦٠) | (٢٥١,١٥١) | - | - | مجموع الدخل الشامل للفترة | |
| ١١,٨٣٦,٤٠٥ | ٥٢٥,١٠٧ | (٥٧٠,٧٣٩) | ١,٨٨٢,٠٣٧ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة) | |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|--|
| غير مدققة | غير مدققة | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| | | أنشطة التشغيل |
| (٤٠,٤٤٥) | ٥٩٩,٩٥٢ | ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة |
| | | تعديلات: |
| ١٤١,٦٠٩ | ١١٥,٦٧٧ | استهلاكات |
| (١,٨٨٦) | (٥,١٠٤) | إيرادات فوائد |
| (١٧٥,٠٠٠) | (١٨٦,٤٥٣) | عوائد استثمارات |
| - | ٥,٦٥٧ | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| ٢٩,١٢٤ | ٤٧,٣٨٨ | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| ١١,١١٣ | ٩,٥٢٥ | مصاريف التمويل متعلقة بالتزامات عقود الإيجار |
| - | ٣١٦ | خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات |
| - | (٧٥٨) | أرباح إنهاء عقود إيجار |
| ٢٠٢ | ١,٠٧٠ | بنود غير نقدية أخرى |
| (٣٥,٢٨٣) | ٥٨٧,٢٧٠ | |
| | | التغير في رأس المال العامل: |
| ١٢,٩٢٢ | (١٧٦,٤١٤) | ذمم مدينة |
| (١٠٥,٨٤١) | (١٦٤,١٣١) | موجودات متداولة أخرى |
| ٥,٢٧٦ | ٩٨,٨٣٧ | ذمم دائنة |
| ٣٦٥,٧٢٤ | ٢٤٨,٩٢٥ | مطلوبات متداولة أخرى |
| (٨٠,٨٤٦) | (٨٥,٧٤٣) | دفعات ضريبة الدخل |
| (٧٥,٤٣٦) | (٣٥٤,٧٣٥) | دفعات مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| ٨٦,٥١٦ | ١٥٤,٠٠٩ | صافي النقد من أنشطة التشغيل |
| | | أنشطة الاستثمار |
| (١٢٤,٧٥٣) | (١٠,٩٣١) | شراء ممتلكات ومعدات |
| (٣٣,٧٢٦) | (٧٩,٧٣٥) | إضافات مشاريع تحت التنفيذ |
| ١٧٥,٠٠٠ | ٢٠٠,٤٠٨ | عوائد استثمارات |
| ١,٨٨٦ | - | إيرادات فوائد مقبوضة |
| ١٨,٤٠٧ | ١٠٩,٧٤٢ | صافي النقد من أنشطة الاستثمار |
| | | أنشطة تمويل |
| - | (٣٠١,٢٧٥) | توزيعات أرباح نقدية مدفوعة |
| (٦١,٧٣٦) | (٣٧,٩٠١) | دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل |
| (٦١,٧٣٦) | (٣٣٩,١٧٦) | صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل |
| ٤٣,١٨٧ | (٧٥,٤٢٥) | (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| ١٥٦,١٤٦ | ٣٦٩,٩٤٢ | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| ١٩٩,٣٣٣ | ٢٩٤,٥١٧ | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢١

١. الشركة ونشاطها

تأسست شركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) ومقرها في مدينة نابلس في مطلع عام ١٩٩٥، وسجلت لدى مراقب الشركات في فلسطين كشركة مساهمة خصوصية محدودة بتاريخ ٢٧ آذار ١٩٩٥ تحت رقم (٥٦٣١٠٨٨١٠). قررت الهيئة العامة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٠٦، تعديل عقد تأسيس الشركة لتصبح شركة مساهمة عامة محدودة وتم تسجيل التعديل بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٠ لدى مراقب الشركات في فلسطين كشركة مساهمة عامة تحت رقم (٥٦٢٦٠١١٨٧).

من أهم غايات تنظيم تداول الأوراق المالية والتعامل بها من خلال تأسيسها للسوق المالي في فلسطين: سوق فلسطين للأوراق المالية. تم تشغيل سوق فلسطين للأوراق المالية بتاريخ ١٨ شباط ١٩٩٧.

تعتبر الشركة تابعة لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة (باديكو القابضة) والتي تملك ٧٤,٧١٪ من رأس مال الشركة. يتم توحيد القوائم المالية للشركة مع القوائم المالية الموحدة لباديكو.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ آب ٢٠٢١.

٢. أسس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كذلك، فإن نتائج أعمال الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. لم تقم الشركة بتطبيق مبكر لأي معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

٣. مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ التكاليف التي تكبدتها الشركة لإقامة عدد من المشاريع. عند الانتهاء من إنشاء هذه المشاريع سيتم تحويل كافة التكاليف إلى حساب الممتلكات والمعدات. يوضح الجدول التالي ملخص المعلومات المالية المتعلقة بهذه المشاريع:

| التكاليف حتى | المشروع تحت التنفيذ |
|--------------|---|
| ٣٠ حزيران | |
| ٢٠٢١ | |
| دولار أمريكي | |
| ٤٩٥,٠٠٠ | مشروع شراء نظام تداول جديد وتهيئة البنية التحتية له |
| ٤٥٧,٣٥٦ | مشروع تطوير نظام مركز الإيداع والتحويل |
| ٩٥٢,٣٥٦ | |

٤. موجودات مالية بالكلفة المطفأة

يمثل هذا البند استثمار في موجودات مالية بالكلفة المطفأة من خلال محفظة استثمارية تديرها شركة شقيقة (مملوكة من قبل الشركة الأم)، تستحق الموجودات المالية بالكلفة المطفأة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وبعائد سنوي لا يقل عن ٥٪ يحتسب شهرياً ويدفع كل ستة شهور. يتم قيد هذه العوائد تحت بند عوائد استثمارات.

قامت الشركة خلال الفترة بقيد مخصص تدني بقيمة ١٣,٩٥٥ دولار أمريكي في قائمة الدخل المرحلية المختصرة.

٥. موجودات متداولة أخرى

| ٣١ كانون الأول | ٣٠ حزيران | |
|----------------|--------------|------------------------------|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| ١١,٠٦٤ | ١٩٩,٧٨١ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ١٧٥,٠٠٠ | ١٧٥,٠٠٠ | عوائد إيرادات مستحقة |
| ١١,٨٤٣ | ٥١,٥٦٦ | سلفيات ضريبة الدخل (إيضاح ٨) |
| ٣,٧٤٠ | ٨,٨٤٤ | فوائد مستحقة |
| ٢٣,٠١٧ | - | مستحق من مبيعات أصول |
| ٣,٠٤٨ | - | ذمة صندوق ادخار السوق |
| ٧,٢٦٢ | ٨,٧٤١ | أخرى |
| ٢٣٤,٩٧٤ | ٤٤٣,٩٣٢ | |

٦. احتياطي إجباري

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي الإجباري وفقاً للنظام الأساسي للشركة حيث أن هذه القوائم مرحلية.

٧. مطلوبات متداولة أخرى

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | |
|------------------------|-------------------|-----------------------------|
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| - | ٣٥٧,٦٤٣ | إيرادات مؤجلة* |
| ١,٢٧٥ | ١٠٠,٠٠٠ | توزيعات أرباح أسهم مستحقة |
| ١٦١,٨٢٨ | ٦١,٢٥٧ | مصاريف مستحقة |
| - | ٣٥,١٥٤ | مستحق لضريبة القيمة المضافة |
| ٢٩,٢٥٤ | ١٧,٨٠٤ | مخصص إجازات مستحقة |
| ١٣,١٣٨ | ٦٣٩ | مستحق لضريبة الدخل |
| ١٧,٦٦١ | - | مكافئات مستحقة |
| ٩٤١ | - | ذمم موظفين |
| ٧٥١ | - | أخرى |
| ٢٢٤,٨٤٨ | ٥٧٢,٤٩٧ | |

* يتم تسجيل الرسوم والاشتراكات التي يتم قبضها في بداية العام كإيرادات مؤجلة ويتم الاعتراف بها كإيرادات في قائمة الدخل خلال العام.

٨. مخصص ضريبة الدخل

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على المخصص/ السلفيات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | |
|------------------------|-------------------|---|
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| ٢٢,٢٠٩ | (١١,٨٤٣) | الرصيد في بداية الفترة/السنة |
| ٧٦,٧٤٤ | ٥١,٤٠٤ | إضافات خلال الفترة/السنة |
| (٩٧,٢٩٤) | (٨٥,٧٤٣) | دفعات خلال الفترة/السنة |
| (٦,٠٨٥) | (٦,٤٥٤) | خصم على دفعات مسبقة |
| (٧,٤١٧) | ١,٠٧٠ | فروقات عملة |
| (١١,٨٤٣) | (٥١,٥٦٦) | الرصيد في نهاية الفترة/السنة |
| ١١,٨٤٣ | ٥١,٥٦٦ | سلفيات تم قيدها في موجودات متداولة أخرى (إيضاح ٥) |

فيما يلي تفاصيل مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل والدخل الشامل:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | |
|------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| ٧٦,٧٤٤ | ٥١,٤٠٤ | مصروف ضريبة الدخل |
| (٦,٠٨٥) | (٦,٤٥٤) | خصم على سلفيات ضريبية مدفوعة مقدماً |
| ٧٠,٦٥٩ | ٤٤,٩٥٠ | |

لم تتوصل الشركة خلال الفترة إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها لعام ٢٠٢٠.

٩. توزيعات أرباح نقدية

قررت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ٢٥ آذار ٢٠٢١ الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٠٤ دولار أمريكي للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

١٠. الأدوات المالية

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل مستمر كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١:

| قياس القيمة العادلة باستخدام | | | | تاريخ التقييم | |
|------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|--------------------------|
| معطيات جوهريّة | معطيات جوهريّة | أسعار التداول في | المجموع | دولار أمريكي | |
| لا يمكن ملاحظتها | يمكن ملاحظتها | اسواق مالية نشطة | (المستوى الأول) | دولار أمريكي | |
| (المستوى الثالث) | (المستوى الثاني) | | | | |
| - | - | ٧٥٣,٩٨١ | ٧٥٣,٩٨١ | ٢٠٢١ حزيران | مدرجة |
| ١١٤,١٨٤ | - | - | ١١٤,١٨٤ | ٢٠٢١ حزيران | غير مدرجة |
| - | ١,١٤٢,١٠٥ | - | ١,١٤٢,١٠٥ | ٢٠٢١ حزيران | محفظة لأدوات مالية مدرجة |

موجودات مالية بالقيمة العادلة:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل

الأخرى:

مدرجة

غير مدرجة

محفظة لأدوات مالية مدرجة

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

قياس القيمة العادلة باستخدام

| معطيات جوهرية | أُسعار التداول في | أسواق مالية نشطة | المجموع | تاريخ التقييم | موجودات مالية بالقيمة العادلة: |
|-----------------------------------|--|-------------------------------|--------------|---------------|---|
| لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث) | معطيات جوهرية يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني) | يمكن ملاحظتها (المستوى الأول) | دولار أمريكي | دولار أمريكي | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى: |
| - | - | ٥٨٥,١٥٧ | ٥٨٥,١٥٧ | ٢٠٢٠ | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ |
| ١١٤,١٨٤ | - | - | ١١٤,١٨٤ | ٢٠٢٠ | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ |
| - | ١,٠١٧,٣١٨ | - | ١,٠١٧,٣١٨ | ٢٠٢٠ | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ |

لم يتم خلال الفترة إجراء تحويلات لأدوات مالية بين المستويين الأول والثاني كما لم يتم إجراء أية تحويلات من وإلى المستوى الثالث.

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للأدوات المالية والتي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

| القيمة العادلة | | القيمة الدفترية | | |
|---------------------|----------------|---------------------|----------------|-------------------------------|
| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| ٦,٩٢٣,٩٥٩ | ٦,٩١٠,٠٠٤ | ٦,٩٢٣,٩٥٩ | ٦,٩١٠,٠٠٤ | موجودات مالية بالكلفة المطفأة |
| ١٦٤,٩٣٢ | ٣٣٥,٦٨٩ | ١٦٤,٩٣٢ | ٣٣٥,٦٨٩ | ذمم مدينة |
| ٢١٢,٠٦٧ | ١٩٢,٥٨٥ | ٢١٢,٠٦٧ | ١٩٢,٥٨٥ | موجودات مالية أخرى |
| ٣٦٩,٩٤٢ | ٢٩٤,٥١٧ | ٣٦٩,٩٤٢ | ٢٩٤,٥١٧ | نقد ونقد معادل |
| ٧,٦٧٠,٩٠٠ | ٧,٧٣٢,٧٩٥ | ٧,٦٧٠,٩٠٠ | ٧,٧٣٢,٧٩٥ | |
| ١٣٢,٧٧٨ | ٤٦٤,١١٥ | ١٣٢,٧٧٨ | ٤٦٤,١١٥ | مطلوبات مالية |
| ٣٦٤,٣٣١ | ٣٣٥,٢٦٦ | ٣٦٤,٣٣١ | ٣٣٥,٢٦٦ | ذمم دائنة |
| ١٩٥,٥٩٤ | ٥٥٤,٦٩٣ | ١٩٥,٥٩٤ | ٥٥٤,٦٩٣ | مطلوبات عقود التأجير |
| ٦٩٢,٧٠٣ | ١,٣٥٤,٠٧٤ | ٦٩٢,٧٠٣ | ١,٣٥٤,٠٧٤ | مطلوبات مالية أخرى |

١١. معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة وأية شركات لهم القدرة على التحكم بها، يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. تشمل قائمة المركز المالي المرحلية الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | طبيعة العلاقة | |
|------------------------|-----------------------|---|---|
| دولار أمريكي ٢,٢١٠ | دولار أمريكي ٢,٣٤٩ | الشركة الأم | مستحق من مساهمين رئيسيين |
| دولار أمريكي ٢,٠٠٩ | دولار أمريكي ٣١١ | شركات شقيقة | مستحق من جهات ذات علاقة |
| ٦,٩٢٣,٩٥٩ | ٦,٩١٠,٠٠٤ | مُدارة من قبل شركة شقيقة (مملوكة من قبل الشركة الأم) | موجودات مالية بالكلفة المطفأة* |
| ١٧٥,٠٠٠ | ١٧٥,٠٠٠ | شركة شقيقة (مملوكة من قبل الشركة الأم) | إيرادات مستحقة |
| ١,٠١٧,٣١٨ | ١,١٤٢,١٠٥ | مُدارة من قبل شركة شقيقة (مملوكة من قبل الشركة الأم) | موجودات مالية من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى |

* بلغ مخصص تدني الموجودات المالية بالكلفة المطفأة مبلغ ٨٩,٩٩٦ دولار أمريكي.

تشمل قائمة الدخل المرحلية المعاملات التالية مع جهات ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | طبيعة العلاقة | |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| دولار أمريكي ٣٣,٥٥٥ | دولار أمريكي ٣٥,٦٠٠ | الشركة الأم وشركات شقيقة | <u>إيرادات:</u> رسوم إدراج |
| دولار أمريكي ٢٢,٥١١ | دولار أمريكي - | الشركة الأم | عمولة رهن أسهم |
| دولار أمريكي ١٧٥,٠٠٠ | دولار أمريكي ١٧٥,٠٠٠ | شركة شقيقة | عوائد استثمارات |
| دولار أمريكي ١,٦٩٧ | دولار أمريكي ١,٦٣٧ | الشركة الأم وشركات شقيقة | إيرادات أخرى |
| ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | طبيعة العلاقة | <u>مصاريف:</u> |
| دولار أمريكي ١١,٢٥١ | دولار أمريكي ١١,٢٥١ | شركات شقيقة | مصاريف خدمات |
| ١٨٢,٠٧٨ | ١٨٤,٩٣٥ | | تعويضات الإدارة العليا: |
| ١٥,١٣٢ | ١٧,٦٧٧ | | حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها |
| ١٤,٠٠٠ | ١٦,٠٠٠ | | حصة الإدارة العليا من تعويض نهاية الخدمة بدل حضور جلسات مجلس الإدارة |

١٢. التزامات محتملة

تظهر الشركة وجهات أخرى كمدعى عليهم في قضيتين مقامتين ضدهم بمبلغ ٣,٩٩٩,١٧٢ دولار أمريكي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١. تعتقد إدارة الشركة، ووفقاً لرأي المستشار القانوني للشركة، أن هاتين القضيتين لا تستندان الى أساس أو سبب قانوني قوي أو سليم. بالإضافة الى ذلك تعتمد إدارة الشركة بأن نجاح الدعوتين غير محتمل وبالتالي لم يتم إثبات أي مخصص مقابل هذه القضايا في القوائم المالية المرحلية المختصرة.

١٣. مخاطر تأثير فيروس كورونا (كوفيد ١٩)

في ظل استمرار تأثير كوفيد ١٩ على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الفلسطينية ودول الجوار وبقية دول العالم وكذلك قرار هيئة سوق رأس المال بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠٢٠ بتعليق التداول في بورصة فلسطين من تاريخ ٢٣ آذار ٢٠٢٠ ومن ثم إعادة استئنافه بتاريخ ٣ أيار ٢٠٢٠ ضمن ضوابط وإجراءات محددة. فقد تأثرت أنشطة الشركة التشغيلية بهذه الأحداث والتي كان لها انعكاس سلبي على نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠.

وحسب إدارة الشركة، أدى وقف التداول خلال الفترة المذكورة أعلاه إلى انخفاض أحجام وقيم التداول في البورصة، مما أثر بشكل مباشر على إيرادات الشركة التشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ مقارنة بالستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي تم خلالها التخفيف من القيود والإجراءات التي كانت قد فرضتها الحكومة الفلسطينية خلال الفترة السابقة، الأمر الذي ساهم في زيادة أحجام وقيم التداول في البورصة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

هذا ولا زالت الشركة تقوم بمتابعة أثر كوفيد ١٩ في ظل التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة، علماً بأنه قد يكون لهذه التطورات أثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي للشركة.