

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الشركة الفلسطينية للخدمات التجارية (بي. سي. أس. سي) المحترمين
غزة - فلسطين

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للشركة الفلسطينية للخدمات التجارية (بي. سي. أس. سي) - إيضاح (١)، والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وكل من بيانات الدخل، التغييرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية تصميم، تطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية .

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة الفلسطينية للخدمات التجارية (بي. سي. أس. سي) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وأدائها المالي، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

غزة في ١ مارس ٢٠٠٧

الشركة الفلسطينية للخدمات التجارية (بي.سي.أس.سي)
فلسطين

الميزانية العمومية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

(المبالغ مدرجة بالشيكل الجديد)

٢

٣١ ديسمبر		ايضاح	الموجودات
٢٠٠٥	٢٠٠٦		
			الموجودات المتداولة
٨١,٩٧٩,٧٣١	٨٦,٣٥٥,٢٨١	٣	نقدية وما يعادلها
٣,٥٤٣,٢٦٨	٧,٤٢٥,٠٠٣	٤	نم تجارية مدينة بالصادف
٥,٣٢٧,٥٦١	٣,٤٠٩,٢١٤	٥	نم وحسابات مدينة اخرى
١١٧,٣١٥	٥٢٤,٠٣٠	٦	قروض وحسابات شركات زميلة
٩٠,٩٦٧,٨٧٥	٩٧,٧١٣,٥٢٨		مجموع الموجودات المتداولة
---	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	أمانات لدي شركة نيشر
٣,٥٨١,٠١٦	٦,١٤٥,٣٩٠	٨	دفعات على تمويل مشروع المعير
٢,٤٦١,٨٣٢	١,٩٩٦,١٨١	٩	ممتلكات وأجهزة ومعدات بالصادف
٥,٤٣١,٢٤٢	٥,٤٣١,٢٤٢	١٠	أراضي
١٠٢,٤٤١,٩٦٥	١١٦,٢٨٦,٣٤١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٤٤,٠٢٠,٥٢٧	٣٥,٤٩٣,٦٦٩	١١	نم وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٠١,٨١٥	---		قرض شركة المطاحن الفلسطينية
٤,٧٥٢,٢٩٤	٤,١٩٥,٤٥٣	١٢	مخصص نهاية خدمة وإجازات الموظفين
			حقوق الملكية
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال - ٢٠ مليون دولار أمريكي
(٧٥,٩٤٦,٥٢٦)	(٩٨,٣٤٣,٤٥٢)	١٣	حساب صندوق الاستثمار الفلسطيني
٤,٠٩١,٤٧٤	(٤,٧٠١,٠٦٥)		فرق تقييم حساب صندوق الاستثمار الفلسطيني
٦,٩٧٣,٤٤٠	١٢,٨٩١,١٨٧		احتياطي إجباري - ١٠ بالمائة
١٠,٤٦٠,١٦٠	١٩,٣٣٦,٧٨٠		احتياطي اختياري - ١٥ بالمائة
٤٣,٤٨٨,٧٨١	٨٤,٤١٣,٧٦٩		أرباح متراكمة
٥٢,٠٦٧,٣٢٩	٧٦,٥٩٧,٢١٩		صافي حقوق الملكية
١٠٢,٤٤١,٩٦٥	١١٦,٢٨٦,٣٤١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

المدير المالي

الشركة الفلسطينية للخدمات التجارية (بي. سي. أس. سي)
فلسطين

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(المبالغ مدرجة بالشيكال الجديد)

٣

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٠٥	٢٠٠٦		
٤٨٤,٤٢٦,٨٣٣	٤٣٩,٧٣٦,٥٦٠	١٤	صافي مبيعات الأسمنت
(٤١٢,٦٣٥,٣٦١)	(٣٦٨,١٤١,٨٩٧)	١٥	تكلفة المبيعات
٧١,٧٩١,٤٧٢	٧١,٥٩٤,٦٦٣		مجمل ربح متاجرة الأسمنت
(١٧,١٦٩,٩٨٦)	(١٠,٢١٦,٧٣٦)	١٦	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٠,٩٤٧)	(٥٥,٨٧٩)	١٧	فوائد وعمولات بنكية
(٦٨٦,٧٤٢)	(٥٨٩,٣٢٩)	٩	استهلاكات
(٢٨١,١٥١)	---		ديون معدومة
(٧,٥٤٣,٤٠٨)	(٦٣٥,٧٤٠)	١٨	مخصص ديون وشركات زميلة
---	(٦٩٩,٦٧٠)	١٩	مصاريف مشروع المعبر
١,٤٦٢,٧٩٧	(١,٧٦٠,٣١٧)		أرباح (خسائر) عملة
١,٤٥١,١٣٦	١,٥٤٠,٤٧٦	٢٠	إيرادات أخرى
٤٨,٩٦٣,١٧١	٥٩,١٧٧,٤٦٨		صافي أرباح السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

المدير المالي

الشركة الفلسطينية للخدمات التجارية (بي. سي. أس. سي)
فلسطين

بيان التغير في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(المبالغ مدرجة بالشيكال الجديد)

٤

المجموع	رأس المال	حساب صندوق الاستثمار الفلسطيني	فرق تقييم حساب صندوق الاستثمار الفلسطيني	احتياطي إجباري ١٠ بالمائة	احتياطي اختياري ١٥ بالمائة	أرباح متراكمة	
٢٢,٢٩٠,٦٥٣	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	(٥٢,٦٦٨,٥٥٧)	---	٢,٠٧٧,١٢٣	٣,١١٥,٦٨٤	٦,٧٦٦,٤٠٣	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٥
٤٨,٩٦٣,١٧١	---	---	---	---	---	٤٨,٩٦٣,١٧١	صافي أرباح السنة
(٢٣,٢٧٧,٩٦٩)	---	(٢٣,٢٧٧,٩٦٩)	---	---	---	---	حساب صندوق الاستثمار الفلسطيني
٤,٠٩١,٤٧٤	---	---	٤,٠٩١,٤٧٤	---	---	---	فرق تقييم حساب صندوق الاستثمار الفلسطيني
---	---	---	---	٤,٨٩٦,٣١٧	---	(٤,٨٩٦,٣١٧)	محول إلى احتياطي إجباري
---	---	---	---	---	٧,٣٤٤,٤٧٦	(٧,٣٤٤,٤٧٦)	محول إلى احتياطي اختياري
٥٢,٠٦٧,٣٢٩	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	(٧٥,٩٤٦,٥٢٦)	٤,٠٩١,٤٧٤	٦,٩٧٣,٤٤٠	١٠,٤٦٠,١٦٠	٤٣,٤٨٨,٧٨١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٥٩,١٧٧,٤٦٨	---	---	---	---	---	٥٩,١٧٧,٤٦٨	صافي أرباح السنة
(٢٥,٨٥٥,٠٣٩)	---	(٢٥,٨٥٥,٠٣٩)	---	---	---	---	حساب صندوق الاستثمار الفلسطيني - إيضاح ١٣
(٨,٧٩٢,٥٣٩)	---	---	(٨,٧٩٢,٥٣٩)	---	---	---	فرق تقييم حساب صندوق الاستثمار الفلسطيني
---	---	---	---	---	---	(٣,٤٥٨,١١٣)	تسوية سنوات سابقة - إيضاح رقم (١٣)
---	---	---	---	---	---	(٥,٩١٧,٧٤٧)	محول إلى احتياطي إجباري - ١٠ بالمائة
---	---	---	---	---	٨,٨٧٦,٦٢٠	(٨,٨٧٦,٦٢٠)	محول إلى احتياطي اختياري - ١٥ بالمائة
٧٦,٥٩٧,٢١٩	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	(٩٨,٣٤٣,٤٥٢)	(٤,٧٠١,٠٦٥)	١٢,٨٩١,١٨٧	١٩,٣٣٦,٧٨٠	٨٤,٤١٣,٧٦٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الشركة الفلسطينية للخدمات التجارية (بي. سي. أس. سي)
فلسطين

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

(المبالغ مدرجة بالشيكل الجديد)

٥

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٨,٩٦٣,١٧١	٥٩,١٧٧,٤٦٨	صافي أرباح السنة
		التعديلات :
٦٨٦,٧٤٢	٥٨٩,٣٢٩	الاستهلاكات
---	(١٨,٠٠٨)	(ربح) خسارة بيع واستبعاد ممتلكات وأجهزة ومعدات
٧,٥٤٣,٤٠٨	(٢١٤,١٣٩)	مخصص ديون وشركات زميلة
(٦٨٢,٢٢٠)	(٥٥٦,٨٤١)	صافي دفعات تعويض/ مخصص نهاية خدمة وإجازات الموظفين
٤,٠٩١,٤٧٤	(٨,٧٩٢,٥٣٨)	فرق تقييم حساب صندوق الاستثمار الفلسطيني
٦٠,٦٠٢,٥٧٥	٥٠,١٨٥,٢٧١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
		النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة
٢,١٥٦,١٣٦	(٣,٨٨١,٧٣٥)	ذم تجارية مدينة
٢٣١,٣٧٨	١,٧٥٤,٥٢٥	ذم و حسابات مدينة أخرى
(٢١٨,٦٩١)	(٢٨,٧٥٤)	قروض وحسابات شركات زميلة
---	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	أمانات لدي شركة نيشر
١٨,٢٦٨,٩٦٣	(٨,٥٢٦,٨٥٨)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
٨١,٠٤٠,٣٦١	٣٤,٥٠٢,٤٤٩	ذم وأرصدة دائنة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية لـ
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٠٥,٦٧٤	(١١٨,١٨٤)	صافي شراء واستبعاد ممتلكات وأجهزة ومعدات
---	١٢,٥١٤	متحصلات من بيع ممتلكات وأجهزة ومعدات
(٥,٤٣١,٢٤٢)	---	أراضي
(٣,٥٨١,٠١٦)	(٢,٥٦٤,٣٧٤)	دفعات على تمويل استثمارات و مشاريع تحت التنفيذ
(٨,٦٠٦,٥٨٤)	(٢,٦٧٠,٠٤٤)	صافي (الاستخدامات) النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩٠,٩٨٦	(١,٦٠١,٨١٦)	قرض شركة المطاحن الفلسطينية
(٢٣,٢٧٧,٩٦٨)	(٢٥,٨٥٥,٠٣٩)	حساب صندوق الاستثمار الفلسطيني
(٢٣,١٨٦,٩٨٢)	(٢٧,٤٥٦,٨٥٥)	صافي (الاستخدامات) النقدية في الأنشطة التمويلية
٤٩,٢٤٦,٧٩٥	٤,٣٧٥,٥٥٠	صافي الزيادة في النقدية وما يعادلها
٣٢,٧٣٢,٩٣٦	٨١,٩٧٩,٧٣١	النقدية وما يعادلها في بداية السنة
٨١,٩٧٩,٧٣١	٨٦,٣٥٥,٢٨١	النقدية وما يعادلها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

المدير المالي