

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٣

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم 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).

فقرة توكيدية - الحرب على قطاع غزة

نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (١٧) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة، والذي يوضح الآثار المتوقعة للحرب على المركز المالي للمجموعة وأنشطتها التشغيلية. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

مبشر
إرنست ويونغ
سائد عبد الله

رخصة رقم ٢٠٠٣/١٠٥

٤ كانون الأول ٢٠٢٣

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣		
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			آلات ومعدات
٤٢٦,٤٣٥	٤٥١,٠٣٦		حق استخدام موجودات عقود إيجار
١,١٩٨,٨٣١	١,١٤٥,٧٥٦		موجودات غير ملموسة
٩٨,١٥٦	٩٧,٦٠٧		استثمارات في شركات حليفة
٦,٤٠٥,٦٠٤	٦,٨٢٢,٢٥٠	٤	قرض ممنوح لشركة حليفة
٤٠٨,٣٣٣	٢١٠,٣٨٣		
٨,٥٣٧,٣٥٩	٨,٧٢٧,٠٣٢		
			موجودات متداولة
			مخزون
١١١,٠٥٢	١٢٧,٥٩٣		ذمم مدينة
٢,٥١٤,٥٨٢	٢,٧٢٢,٦٥٠	٥	موجودات متداولة أخرى
١,٢٧٦,٩١٠	١,٧٩٩,٣٩٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٣٣١,٣٣٩	٢,٢١٩,٣٤١	٦	الجزء المتداول من القرض الممنوح لشركة حليفة
٢٢٨,٤٢٤	٢١٨,٢٧٦		النقد والأرصدة لدى البنوك
١,١٩٠,٦٣٩	١,٧٠٦,٢٨٠	٧	
٧,٦٥٢,٩٤٦	٨,٧٩٣,٥٣٤		
١٦,١٩٠,٣٠٥	١٧,٥٢٠,٥٦٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٥١٧,٦٥٠	٥١٧,٦٥٠	٨	احتياطي إجباري
٤٧٥,٧٥٨	٤١١,٧٢٥		احتياطي القيمة العادلة
(٤,٩٩١,٢٤٧)	(٤,٤٦١,٥٨٩)		خسائر متراكمة
٩,٠٠٢,١٦١	٩,٤٦٧,٧٨٦		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
(٣١,٩٧٥)	(٢٨,٤٨٥)		حقوق جهات غير مسيطرة
٨,٩٧٠,١٨٦	٩,٤٣٩,٣٠١		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٨٧,٠٣٨	٥٨,١٣٣		قروض طويلة الأجل
٨٨٣,٨٤٥	٧٧٩,٩٣٧		مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
٢,٤٦٢,٦٠٨	٢,٥٦١,٧٦١		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣,٤٣٣,٤٩١	٣,٣٩٩,٨٣١		
			مطلوبات متداولة
١,٥٩٠,٥٦٢	٢,١٧٨,٠٣٦		ذمم دائنة
٣٨٧,٧٧٧	٤٧٠,٧٦٥		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٤١,٢٤٩	٤١,٤٥١		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٢١٧,٣١٨	٣١١,١٣٦	٩	مخصص ضريبة الدخل
١,٥٤٩,٧٢٢	١,٦٨٠,٠٤٦		مطلوبات متداولة أخرى
٣,٧٨٦,٦٢٨	٤,٦٨١,٤٣٤		
٧,٢٢٠,١١٩	٨,٠٨١,٢٦٥		مجموع المطلوبات
١٦,١٩٠,٣٠٥	١٧,٥٢٠,٥٦٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
غير مدققة		غير مدققة			
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٨,٣٨٤,٨٩٣	٨,٠٢٠,١٠٠	٢,٧٤٤,٤٢٣	٢,٧٧٩,١٣٠	١٠	الإيرادات
(٦,٢٧٨,٩٠٨)	(٦,٢٧٧,٣٢٠)	(٢,٠٧٨,٧١٢)	(٢,١٦٤,٧٠٨)		تكاليف مباشرة
٢,١٠٥,٩٨٥	١,٧٤٢,٧٨٠	٦٦٥,٧١١	٦١٤,٤٢٢		مجمل الربح
(١,٠٧٧,٤٩٩)	(١,٠٩٩,٦٧٦)	(٣٦٠,٩٨٩)	(٣٦٧,٣١٩)		مصاريف إدارية وعامة
١٢٦,٨٦٦	(٤٤,٥٧٠)	(٥,٤٥٧)	(١٨٢,٧٣٣)		(خسائر) أرباح الاستثمارات
٤٦١,٦٨٨	٤٨٠,٦٧٩	٩٧,٥١٨	١٣,٨٥٩	٤	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(٣٦٥,٢٠٠)	(٢٠٥,٤٠٠)	(١٠١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	٥	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٣٤,٥٦٠)	(٣٦,٢٥٣)	(١٠,٨٧٦)	(١٠,٨٩٩)		مصاريف تمويل
(٢٩١,٧٩٨)	(١٢٥,٦٤٦)	٥٨,٦٨١	(٥٥,٩٥٨)		مصاريف أخرى، بالصافي
٩٢٥,٤٨٢	٧١١,٩١٤	٣٤٢,٧٨٨	٩,٥٧٢		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٩٢,٧١٣)	(١٧٨,٧٦٦)	(٥٠,٧٦٠)	(٩٤,٨٨٤)	٩	مصروف ضريبة الدخل
٧٣٢,٧٦٩	٥٣٣,١٤٨	٢٩٢,٠٢٨	(٨٥,٣١٢)		(خسارة) ربح الفترة
					ويعود إلى:
٧٣١,٣٤٢	٥٢٩,٦٥٨	٢٨٧,٦٥٠	(٨٦,٧٣٠)		مساهمي الشركة الأم
١,٤٢٧	٣,٤٩٠	٤,٣٧٨	١,٤١٨		حقوق جهات غير مسيطرة
٧٣٢,٧٦٩	٥٣٣,١٤٨	٢٩٢,٠٢٨	(٨٥,٣١٢)		
					الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
٠,٠٥٦	٠,٠٤٠٧	٠,٠٢٢١	(٠,٠٠٦٧)		من (خسارة) ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧٣٢,٧٦٩	٥٣٣,١٤٨	٢٩٢,٠٢٨	(٨٥,٣١٢)
٣٧٤,٩٦٠	(٦٤,٠٣٣)	١٣٥,٤١٦	(١١٩,٢٣٥)
٣٧٤,٩٦٠	(٦٤,٠٣٣)	١٣٥,٤١٦	(١١٩,٢٣٥)
١,١٠٧,٧٢٩	٤٦٩,١١٥	٤٢٧,٤٤٤	(٢٠٤,٥٤٧)
١,١٠٦,٣٠٢	٤٦٥,٦٢٥	٤٢٣,٠٦٦	(٢٠٥,٩٦٥)
١,٤٢٧	٣,٤٩٠	٤,٣٧٨	١,٤١٨
١,١٠٧,٧٢٩	٤٦٩,١١٥	٤٢٧,٤٤٤	(٢٠٤,٥٤٧)

(خسارة) ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:

حصة المجموعة من بنود الدخل الشامل الأخرى لشركات حليفة مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

صافي الدخل الشامل للفترة

ويعود إلى:

مساهمي الشركة الأم
حقوق جهات غير مسيطرة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم						
رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع	حقوق جهات غير مسيطرة	صافي حقوق الملكية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٥١٧,٦٥٠	٤٧٥,٧٥٨	(٤,٩٩١,٢٤٧)	٩,٠٠٢,١٦١	(٣١,٩٧٥)	٨,٩٧٠,١٨٦
-	-	-	٥٢٩,٦٥٨	٥٢٩,٦٥٨	٣,٤٩٠	٥٣٣,١٤٨
-	-	(٦٤,٠٣٣)	-	(٦٤,٠٣٣)	-	(٦٤,٠٣٣)
-	-	(٦٤,٠٣٣)	٥٢٩,٦٥٨	٤٦٥,٦٢٥	٣,٤٩٠	٤٦٩,١١٥
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٥١٧,٦٥٠	٤١١,٧٢٥	(٤,٤٦١,٥٨٩)	٩,٤٦٧,٧٨٦	(٢٨,٤٨٥)	٩,٤٣٩,٣٠١

٣٠ أيلول ٢٠٢٣

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

صافي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم						
رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع	حقوق جهات غير مسيطرة	صافي حقوق الملكية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٦,٦٥٣	٢٨,٣٨١	(٥,٨١٠,٢٢١)	٧,٦٤٤,٨١٣	(٣٥,١٨٨)	٧,٦٠٩,٦٢٥
-	-	-	٧٣١,٣٤٢	٧٣١,٣٤٢	١,٤٢٧	٧٣٢,٧٦٩
-	-	٣٧٤,٩٦٠	-	٣٧٤,٩٦٠	-	٣٧٤,٩٦٠
-	-	٣٧٤,٩٦٠	٧٣١,٣٤٢	١,١٠٦,٣٠٢	١,٤٢٧	١,١٠٧,٧٢٩
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٦,٦٥٣	٤٠٣,٣٤١	(٥,٠٧٨,٨٧٩)	٨,٧٥١,١١٥	(٣٣,٧٦١)	٨,٧١٧,٣٥٤

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

صافي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	إيضاح
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		أنشطة التشغيل
٩٢٥,٤٨٢	٧١١,٩١٤	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٤٣٤,١٤٤	٤٥٧,٢٢١	استهلاك آلات ومعدات وحق استخدام موجودات
١,٣٣٥	٥٤٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٢٦,٨٦٦)	٤٤,٥٧٠	خسائر (أرباح) الاستثمارات
(٤٦١,٦٨٨)	(٤٨٠,٦٧٩)	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٢٨٦,٧١٧	٣٦١,٣٣٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٤,٥٦٠	٦٣,١٨٥	مصاريف تمويل
٣٦٥,٢٠٠	٢٠٥,٤٠٠	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١٧٢,٥١٤)	(١٥٠,٦٣٥)	بنود أخرى غير نقدية
١,٢٨٦,٣٧٠	١,٢١٢,٨٥٩	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٥٤٧,٠٠٦)	(٣٧٢,٢٩٥)	الذمم المدينة
٥,٢٤٢	(١٦,٥٤١)	مخزون
(٣٥٣,٨٣٣)	(٥٢٢,٤٨٤)	الموجودات المتداولة الأخرى
٥١٣,٦٢٤	٥٨٧,٤٧٤	الذمم الدائنة
٣٠٦,٤٢١	١٣٠,٣٢٤	المطلوبات المتداولة الأخرى
(٢١٠,٨٩٧)	(١٣٢,٥٧٠)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
(١١٦,٣٧٣)	(٩٨,٥٨٠)	دفعات ضريبة دخل
٨٨٣,٥٤٨	٧٨٨,١٨٧	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(٥٨,٩٨٢)	(١٣٩,٦٨٧)	شراء آلات ومعدات
(١,١١٩,٩٠٧)	-	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠,١٥٤	٦٧,٤٢٨	عوائد توزيعات أسهم مقبوضة
(٦٧٣,٦١٠)	١٦٤,٨٥٠	دفعات مقبوضة من القرض الممنوح لشركة حليفة
(١,٨٤٢,٣٤٥)	٩٢,٥٩١	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(٢٨,٧٢٤)	(٢٨,٧٠٣)	تسديدات قروض
(٣٠٣,٧٣٤)	(٢٧٣,٢٤٩)	دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
(٣٤,٥٦٠)	(٦٣,١٨٥)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٢٨,٠٦٧)	(٣٧,٧٣٢)	التغير في النقد مقيد السحب
(٣٩٥,٠٨٥)	(٤٠٢,٨٦٩)	النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(١,٣٥٣,٨٨٢)	٤٧٧,٩٠٩	الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
٢,٧٣١,٦٠٩	١,٠٦١,٢٠٥	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,٣٧٧,٧٢٧	١,٥٣٩,١١٤	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢٣

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، وباشرت أعمالها بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٠٥. تعمل الشركة على تقديم خدمات البريد، والتوزيع والاستيراد والتصدير. كذلك تقوم الشركة بتنمية وتشجيع الاستثمارات في المجالات الاقتصادية المختلفة، ومن ضمنها قطاع الخدمات اللوجستية والأمن والنظافة والتجهيزات المكتبية، من خلال تأسيس الشركات والمشروعات المستقلة والتابعة والتعاون مع الشركات التابعة لتحقيق غاياتها. بلغ رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ من قبل مجلس إدارة الشركة في ٤ كانون الأول ٢٠٢٣.

٢. القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣.

رأس المال (دولار أمريكي)		نسبة الملكية		
٢٠٢٣		%		
المدفوع	المكتتب به	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩٨	٩٨	الشركة الفلسطينية للحلول الأمنية المتكاملة
٧٠٥,٢٠٠	٧٠٥,٢٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة واصل - الأردن
١٠,٥٥٧	١٠,٥٥٧	١٠٠	١٠٠	شركة ميني ماكس إنترناشونال ف.ب
١,١١٥,٨٥٥	١,١١٥,٨٥٥	١٠٠	١٠٠	شركة بال تك
١٤١,٠٤٠	١٤١,٠٤٠	٧٠	٧٠	شركة بال اكسبو
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة بال كلين لخدمات النظافة
١,٤١٠	١,٤١٠	١٠٠	١٠٠	الطريق الذكي للخدمات اللوجستية
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	واصل لخدمات الشحن والتخليص

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

تعمل شركات المجموعة في فلسطين، باستثناء شركة واصل الأردن وشركة الطريق الذكي للخدمات اللوجستية اللتين تعملان في الأردن.

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدولار الأمريكي.

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية موحدة ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. كذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣. لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تعديلات أو تفسيرات صادرة وغير نافذة المفعول.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، حيث قدم تعريفاً لـ "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

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

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان الممارسة رقم (٢)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) اتخاذ أحكام الأهمية النسبية، حيث تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام الأهمية النسبية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسة المحاسبية التي تكون ذات منفعة أكبر من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات بشأن الإفصاح عن السياسة المحاسبية.

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

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال في شهر أيار ٢٠٢١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢، والتي تضيّق نطاق استثناء الاعتراف الأولي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٢، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة والخصم.

وينبغي تطبيق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أقدم فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة مقدّمة، يجب أيضاً الاعتراف بأصل ضريبي مؤجل (بشرط توفر ربح كاف خاضع للضريبة) والتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار وإلغاء التزامات.

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

٤ . استثمارات في شركات حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	نسبة الملكية %		بلد التأسيس	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	%	%		
٥,٢٩٣,٦٨١	٥,٥١١,٥٨٨	٤٣	٤٣	فلسطين	الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)
١,٠٣٦,٩٢٣	١,٢٣٥,٦٦٢	٤٠	٤٠	فلسطين	شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات التمينة (أمان)
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٥٠	٥٠	فلسطين	شركة واصل للتأجير السياحي
٦,٤٠٥,٦٠٤	٦,٨٢٢,٢٥٠				

فيما يلي تفاصيل حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٧٣,٧٣٥	٢٨١,٩٣٩	الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)
١٨٧,٩٥٣	١٩٨,٧٤٠	شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات التمينة (أمان)
٤٦١,٦٨٨	٤٨٠,٦٧٩	

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد استثمارات في شركات حليفة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وخلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥,٦٧٩,٣٥٤	٦,٤٠٥,٦٠٤	رصيد بداية الفترة/السنة
٦٧٨,٨٧٣	٤٨٠,٦٧٩	حصة المجموعة من نتائج اعمال الشركات الحليفة
٤٤٧,٣٧٧	(٦٤,٠٣٣)	حصة المجموعة من بنود الدخل الشامل الأخرى للشركات الحليفة
(٤٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة
٦,٤٠٥,٦٠٤	٦,٨٢٢,٢٥٠	رصيد نهاية الفترة/السنة

٥. ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٤٢٢,٤٦٣	٣,٣٧١,١٣١	ذمم خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
١,٥٦٩,٦١٧	١,٦٤٩,١١١	ذمم خدمات الأمن
٧٢٤,٠٠٤	١,٠٠٥,٤٣٨	ذمم بيع آلات التصوير وخدمات الصيانة المتعلقة بها
١٨٢,٢٦٦	٢٤٤,٩٦٥	ذمم خدمات النظافة
٥,٨٩٨,٣٥٠	٦,٢٧٠,٦٤٥	مجموع الذمم التجارية
(٣,٣٨٣,٧٦٨)	(٣,٥٤٧,٩٩٥)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
٢,٥١٤,٥٨٢	٢,٧٢٢,٦٥٠	

* فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٠٧٦,٣٧٨	٣,٣٨٣,٧٦٨	رصيد بداية الفترة/السنة
٣٦٧,٠٠٠	٢٠٥,٤٠٠	إضافات خلال الفترة/السنة
(٣٤,٢٦٣)	-	ذمم مشطوبة
(٢٥,٣٤٧)	(٤١,١٧٣)	فروقات عملة
٣,٣٨٣,٧٦٨	٣,٥٤٧,٩٩٥	رصيد نهاية الفترة/السنة

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٠٨٣,٥٥٣	٢,٠٠٠,٤٩٨	أسهم شركات مدرجة في بورصة فلسطين
٢٤٧,٧٨٦	٢١٨,٨٤٣	أسهم شركات مدرجة في أسواق مالية إقليمية
٢,٣٣١,٣٣٩	٢,٢١٩,٣٤١	

٧. النقد والأرصدة لدى البنوك

يتألف النقد والأرصدة لدى البنوك مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,١٩٠,٦٣٩	١,٧٠٦,٢٨٠	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
١,١٩٠,٦٣٩	١,٧٠٦,٢٨٠	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ من الآتي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٤٠٦,٥٨١	١,٧٠٦,٢٨٠	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
٥٢,٨٩١	-	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
١,٤٥٩,٤٧٢	١,٧٠٦,٢٨٠	النقد والأرصدة لدى البنوك
(٨١,٧٤٥)	(١٦٧,١٦٦)	نقد مقيد السحب *
١,٣٧٧,٧٢٧	١,٥٣٩,١١٤	النقد والنقد المعادل

* يمثل النقد مقيد السحب تأمينات نقدية لدى البنوك مقابل كفالات بنكية.

٨. احتياطي إجباري

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

٩. ضريبة الدخل

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	رصيد بداية الفترة/ السنة
٢١,٩٣١	٢١٧,٣١٨	التخصيص للفترة/ للسنة
٢٨٠,٥٦١	١٧٨,٧٦٦	دفعات خلال الفترة/ السنة
(١١٦,٣٧٤)	(٩٨,٥٨٠)	فروقات عملة
٣١,٢٠٠	١٣,٦٣٢	رصيد نهاية الفترة/ السنة
٢١٧,٣١٨	٣١١,١٣٦	

توصلت الشركة وبعض من شركاتها التابعة خلال الفترة الى مخالصات نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها حتى عام ٢٠٢١، لم ينتج عنها قيد اي مخصصات ضريبية اضافية.

١٠. الإيرادات

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤,٤٧٧,٣٨٧	٤,٠٦٨,٤٣٥	خدمات الأمن والحراسة
٢,٨٤٣,٤٧٤	٢,٦٤٩,٩٨٠	خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
٩١٤,٥١٩	١,٠٠٠,٠٠٤	بيع وصيانة آلات تصوير
١٤٩,٥١٣	٣٠١,٦٨١	خدمات النظافة
٨,٣٨٤,٨٩٣	٨,٠٢٠,١٠٠	

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	حسب نوع الزبائن
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨,٢٩٥,٨٨١	٧,٨٩٥,٢٩٤	شركات ومنشآت تجارية
٨٩,٠١٢	١٢٤,٨٠٦	افراد
٨,٣٨٤,٨٩٣	٨,٠٢٠,١٠٠	

إن غالبية إيرادات المجموعة الناتجة عن عقود الخدمات مع العملاء يتم الاعتراف بها عند نقطة معينة من الزمن وحسب الإنجاز، حيث أن العميل يقوم باستلام واستخدام الميزات والخدمات المقدمة من قبل المجموعة في نفس الوقت. أما إيرادات المجموعة الناتجة عن بيع بضاعة يتم الاعتراف بها عند نقطة معينة من الزمن في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على البضاعة المبيعة إلى العميل، أي عند تسليم البضاعة.

١١. جهات ذات علاقة

تمثل الأرصدة والمعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة أرصدة ومعاملات الشركات الحليفة والشقيقة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة المجموعة.

فيما يلي أرصدة الجهات ذات العلاقة المتضمنة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٥٥٧,٢٠٤	١,١٩٥,٢١٥	شركات شقيقة	موجودات متداولة أخرى
٨٥,١٦٨	٦٨,٤٣٧	شركات شقيقة وحليفة	ذمم دائنة
٦٣٦,٧٥٧	٤٢٨,٦٥٩	شركة حليفة	قرض ممنوح

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المتضمنة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	إيرادات خدمات
١,٠١٦,٥٣١	١,١٤٤,٨٢٧	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	تكاليف خدمات
٤٦٤,٠٠٥	٦٦٥,٦٩٠	شركة حليفة	إيرادات فوائد قرض ممنوح
٣,٤٠٨	٢١,٣٤٤		تعويضات الإدارة العليا:
١٧٠,٥٢٥	١٨٨,٨١٣		رواتب ومنافع أخرى
١١,٢٥٠	٢٩,٦٧٢		تعويضات نهاية الخدمة

١٢. القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة

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 المذكورة أعلاه خلال الفترة.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣:

أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	تاريخ القياس	موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٢,٢١٩,٣٤١
-	-	-	-	-

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢:

معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	تاريخ القياس	موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٢,٣٣١,٣٣٩
-	-	-	-	-

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

تم إظهار القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للقيم التي يمكن أن تتم بها عمليات التبادل بين جهات معنية بذلك، باستثناء عمليات البيع الإجبارية أو التصفية.

إن القيم العادلة للذمم المدينة والنقد والمعادل والذمم الدائنة والمطلوبات المالية الأخرى هي مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية وذلك لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.

تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

١٣. قطاعات أعمال المجموعة

يتم عرض قطاعات أعمال المجموعة وفقاً لطبيعة النشاط، حيث إن المخاطر ونسبة العائد يتأثران جوهرياً باختلاف الخدمات التي يتم تقديمها.

تتألف قطاعات أعمال المجموعة من الخدمات اللوجستية وخدمات الأمن والتجهيزات المكتبية وخدمات النظافة بالإضافة إلى أنشطة الاستثمار. يتم تنظيم وإدارة الأعمال التشغيلية بشكل منفصل تبعاً لطبيعة الخدمات المقدمة من قبل كل قطاع، حيث يمثل كل قطاع وحدة استراتيجية تجارية.

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

يقوم قطاع خدمات الأمن بتقديم خدمات الأمن.

يقوم قطاع التجهيزات المكتبية ببيع آلات التصوير وتقديم خدمات الصيانة.

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

يمثل قطاع أنشطة الاستثمار جميع النشاطات الاستثمارية للمجموعة.

يمثل الجدول التالي الإيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال المجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ و٢٠٢٢:

		٣٠ أيلول ٢٠٢٣					
المجموع	استبعادات	الأنشطة الاستثمارية	خدمات النظافة	التجهيزات المكتبية	خدمات الأمن	الخدمات اللوجستية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	الإيرادات
٨,٠٢٠,١٠٠	-	-	٣٠١,٦٨١	١,٠٠٠,٠٠٤	٤,٠٦٨,٤٣٥	٢,٦٤٩,٩٨٠	إيرادات من جهات خارجية
-	(٢١٢,٩٠٣)	-	١٠,٢٠٦	٣٠,٨٩٩	٥٦,٦٦٩	١١٥,١٢٩	إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)
٨,٠٢٠,١٠٠	(٢١٢,٩٠٣)	-	٣١١,٨٨٧	١,٠٣٠,٩٠٣	٤,١٢٥,١٠٤	٢,٧٦٥,١٠٩	إيرادات القطاع
٧١١,٩١٤	-	٤٣٦,١٠٩	(١١,٠٨٧)	٨١,٨٤٣	١٨٩,٠٦٩	١٥,٩٨٠	نتائج الأعمال
							ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة
٤٥٧,٧٧٠	-	-	١,٦٥١	٥٢,٢١٧	٩١,٥٠٨	٣١٢,٣٩٤	معلومات أخرى
١٣٩,٦٨٧	-	-	-	-	٢٣,٦٩٣	١١٥,٩٩٤	استهلاكات وإطفاءات
٤٨٠,٦٧٩	-	٤٨٠,٦٧٩	-	-	-	-	مصاريف رأسمالية
							الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

الإيرادات

إيرادات من جهات خارجية

إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)

إيرادات القطاع

نتائج الأعمال

ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة

معلومات أخرى

استهلاكات وإطفاءات

مصاريف رأسمالية

الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة

المجموع	استبعادات	الأنشطة الاستثمارية	خدمات النظافة	التجهيزات المكتبية	خدمات الأمن	الخدمات اللوجستية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨,٣٨٤,٨٩٣	-	-	١٤٩,٥١٣	٩١٤,٥١٩	٤,٤٧٧,٣٨٧	٢,٨٤٣,٤٧٤
-	(٤٦,٢٥٣)	-	١٣,٦٣١	٢٤,٠٤٥	١,٦٠٩	٦,٩٦٨
٨,٣٨٤,٨٩٣	(٤٦,٢٥٣)	-	١٦٣,١٤٤	٩٣٨,٥٦٤	٤,٤٧٨,٩٩٦	٢,٨٥٠,٤٤٢
٩٢٥,٤٨٢	-	٥٨٨,٥٥٤	(٣٣,٩٣٢)	٢٤,٠٠٤	٦٦,٨٢٢	٢٨٠,٠٣٤
٤٣٥,٤٧٩	-	-	٥,٢٩٩	٢٧,٤٥٢	١١٥,٣٢٢	٢٨٧,٤٠٦
٥٨,٩٨٢	-	-	-	٢,٦٦٢	٤,٣١٠	٥٢,٠١٠
٤٦١,٦٨٨	-	٤٦١,٦٨٨	-	-	-	-

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢:

	الخدمات اللوجستية	خدمات الأمن	آلات التصوير	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	استبعدادات	المجموع	
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
موجودات القطاع	٥,٤٤٠,٧٨٠	٤,٢١٤,٠٥٥	٥٨٤,٦٢٩	١٤٢,٨٧٦	٩,٠٤١,٥٩١	(١,٩٠٣,٣٦٥)	١٧,٥٢٠,٥٦٦	
مطلوبات القطاع	٦,٦٥٢,٤٧٦	٣,٢٠٥,٠٧١	٧١٨,٣٤٢	١٨٨,٥٠٩	-	(٢,٦٨٣,١٣٣)	٨,٠٨١,٢٦٥	
	الخدمات اللوجستية	خدمات الأمن	آلات التصوير	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	استبعدادات	المجموع	
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
موجودات القطاع	٥,٠٢٢,٥٨٦	٣,٩٥٤,٢٨٧	٦٢٢,٨٩٤	١٣٠,٢٨٤	٨,٧٣٦,٩٤٣	(٢,٢٧٦,٦٨٩)	١٦,١٩٠,٣٠٥	
مطلوبات القطاع	٥,١٤٨,٦٥١	٣,٠٢٢,٦٩٠	٩٤٠,٤٤٢	١٦٨,٤٦١	-	(٢,٠٦٠,١٢٥)	٧,٢٢٠,١١٩	

١٤. التزامات محتملة

تظهر المجموعة كمدعى عليها في عدة قضايا مقامة ضدها بمجموع ١,٠٧٦,٢٠٦ 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.

١٥. تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

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

١٦. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠٢٢ لتتناسب مع تصنيف أرقام القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣. إن هذه التبويبات لا تؤثر على أرباح السنة السابقة أو حقوق الملكية.

١٧. أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، أدت الحرب الإسرائيلية على قطاع غزة إلى تدمير الكثير من المرافق الاقتصادية في قطاع غزة، كما تضررت قطاعات أعمال مختلفة في الضفة الغربية نتيجة القيود والاعلاقات بين المدن وكذلك الاعلاق المتكرر للمعابر الخارجية.

لا تقوم المجموعة بممارسة أنشطة تشغيلية جوهرية في قطاع غزة، كما أن موجودات المجموعة في قطاع غزة محدودة جداً، لكنه من المتوقع أن يؤثر هذا الحدث بطريقة غير مباشرة على أنشطتها واستثماراتها وإيراداتها ونتائج أعمالها بسبب التأثيرات الاقتصادية الأولية في جميع انحاء فلسطين والمتمثلة بما يلي:

- احتمالية تدني بعض العقارات والآلات والمعدات الموجودة في قطاع غزة والتي بلغت قيمتها الدفترية ١٢,٥١٣ دولار أمريكي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣، وذلك في حال تعرضها لأضرار مباشرة.
 - احتمالية تدني المخزون الموجود في قطاع غزة والذي بلغت قيمته الدفترية ١٤,٠٣٢ دولار أمريكي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣، وذلك في حال تعرضه لأضرار مباشرة.
 - لا يوجد مخاطر ائتمان متعلقة بالزبائن الموجودين بقطاع غزة حيث إن إجمالي الذمم المدينة والبالغ ٥٦,٧٤٤ دولار أمريكي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ مخصص لها بالكامل.
 - تراجع حجم المبيعات في قطاع غزة خلال فترة هذا الحدث علماً بأن مبيعات المجموعة في غزة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ تمثل نسبة أقل من ٤٪ من إجمالي مبيعات المجموعة.
 - تراجع حجم المبيعات في الضفة الغربية في حال استمرار القيود والاعلاقات بين المدن.
 - انخفاض أسعار الاعلاق للأسهم المحلية في بورصة فلسطين خلال الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة، الأمر الذي قد يؤدي الى تسجيل خسائر في قائمة الدخل الموحدة بسبب التغير في القيمة العادلة لاستثمارات المجموعة.
 - احتمالية تراجع أداء الشركات الحليفة نتيجة هذه الأحداث مما قد يؤثر على حصة المجموعة من نتائج أعمال هذه الشركات.
- لا يزال مدى وفترة هذه الآثار غير واضح ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي. ستقوم المجموعة بتقييم حجم الأثر الكمي على قوائمها المالية عندما تتوافر لديها المعلومات الأولية اللازمة لتقدير هذا الأثر. وتعتقد إدارة المجموعة أنه لا يوجد أية شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة نتيجة هذه الأحداث.