

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٦

هاتف: +٩٧٢ ٢٢٤٢ ١٠١١
فاكس: +٩٧٢ ٢٢٤٢ ٢٣٢٤
ramallah.office@ps.ey.com
<https://www.ey.com>
سجل شركة رقم ١٠٣٨.٥٦٢٢٠

شركة إرنست ويونغ - الشرق الأوسط
(فرع فلسطين)
ص.ب. ١٣٧٣
بناية باديكو هاوس - الطابق ٧
المصيون - رام الله
دولة فلسطين



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

المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (المجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة 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 تمكننا 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

عبد الكريم محمود

رخصة رقم ٢٠١٧/١٠١

١٢ أيار ٢٠٢٦

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦		
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٨٠٦,٩٦٦	٨١٣,٩٢٠		آلات ومعدات
١,٠٨٠,٧٧٦	١,٠٦٥,٩١٧		حق استخدام موجودات عقود الإيجار
١٠٢,٨٧٧	١٠٢,٣٧٢		موجودات غير ملموسة
١١,٩٩٦,٣٧١	١٢,٠٩٤,٥٦٠	٤	استثمارات في شركات حليفة
٥٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١٤,٤٨٦,٩٩٠	١٤,٧٧٦,٧٦٩		
			موجودات متداولة
٣٨٢,٥٦٨	٤٨١,٣٧٢		مخزون
٢,٢٠٨,٠٨٣	٢,٤٦٩,٠٥٦	٦	ذمم مدينة
١,٤٤٩,٦٦٠	٢,٠٢٩,٢٣٧		موجودات متداولة أخرى
٢,٦٦٦,١١٦	٢,٥٨١,٧٣٦	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٨٤٧,٣٥٧	١,٤٨٧,٣٥٠	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨,٥٠٣,٧٨٤	٩,٠٤٨,٧٥١		
٢٢,٩٩٠,٧٧٤	٢٣,٨٢٥,٥٢٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٩١٨,٥٨١	٩١٨,٥٨١	٩	احتياطي إجباري
٥٣١,٦٤٠	٥٢٠,٢٤٢		احتياطي القيمة العادلة
(١,٣٨٢,٨٦٣)	(٨٤٧,٦٨٦)		خسائر متراكمة
١٣,٠٦٧,٣٥٨	١٣,٥٩١,١٣٧		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
(٣٦,٩٦٠)	(٣٤,٧٥٩)		حقوق جهات غير مسيطرة
١٣,٠٣٠,٣٩٨	١٣,٥٥٦,٣٧٨		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٦٧٥,٨٣٢	٦٤٢,٩٦٠		مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
٣,٧٤٣,٦٧٦	٣,٨٤٤,١٤١		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤,٤١٩,٥٠٨	٤,٤٨٧,١٠١		
			مطلوبات متداولة
١,٥٣٠,٢٤٥	١,٧٧٤,٣١٨		ذمم دائنة
٥٦٢,٥٩٣	٥٩٤,٧٣٥		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٧٧٠,١٩١	٦٥٩,٤٣٣	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٢,٦٧٧,٨٣٩	٢,٧٥٣,٥٥٥		مطلوبات متداولة أخرى
٥,٥٤٠,٨٦٨	٥,٧٨٢,٠٤١		
٩,٩٦٠,٣٧٦	١٠,٢٦٩,١٤٢		مجموع المطلوبات
٢٢,٩٩٠,٧٧٤	٢٣,٨٢٥,٥٢٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح
٣,٨٠٠,٩٦١	٣,٧٠٥,٦٨٢	١١ إيرادات تشغيلية
(٢,٧٤٨,٩٠٣)	(٢,٧٧٢,٤٣٠)	تكاليف مباشرة
١,٠٥٢,٠٥٨	٩٣٣,٢٥٢	مجموع الربح
(٣٤٨,١٥٧)	(٤٢٢,٣٩٠)	مصاريف إدارية وعامة
١٣٥,٣٣١	(١٤,٠٧١)	(خسائر) أرباح الاستثمارات، بالصافي
٩٧,٤٧٣	١٠٩,٥٨٧	٤ حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة
(٥٠,٠٠٠)	-	٦ مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٨,٣٥٦)	(٧,٨٩٣)	مصاريف تمويل
(٦١,٥١٧)	(٢١,٠٢٥)	مصاريف أخرى، بالصافي
٨١٦,٨٣٢	٥٧٧,٤٦٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٤٠,٨٠٠)	(٤٠,٠٨٢)	١٠ مصروف ضريبة الدخل
٦٧٦,٠٣٢	٥٣٧,٣٧٨	ربح الفترة
		ويعود إلى:
٦٧٥,٩٥٩	٥٣٥,١٧٧	مساهمي الشركة الأم
٧٣	٢,٢٠١	حقوق جهات غير مسيطرة
٦٧٦,٠٣٢	٥٣٧,٣٧٨	
٠,٠٥٢	٠,٠٤١	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

إيضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	٢٠٢٦	٢٠٢٥
		غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
		دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
ربح الفترة		٥٣٧,٣٧٨	٦٧٦,٠٣٢	
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة:				
حصة المجموعة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية				
من شركات حليفة		(١١,٣٩٨)	١٤٥,٩٧٩	
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة		(١١,٣٩٨)	١٤٥,٩٧٩	
صافي الدخل الشامل للفترة		٥٢٥,٩٨٠	٨٢٢,٠١١	
ويعود إلى:				
مساهمي الشركة الأم		٥٢٣,٧٧٩	٨٢١,٩٣٨	
حقوق جهات غير مسيطرة		٢,٢٠١	٧٣	
		٥٢٥,٩٨٠	٨٢٢,٠١١	

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

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	٩١٨,٥٨١	٥٣١,٦٤٠	(١,٣٨٢,٨٦٣)	١٣,٠٦٧,٣٥٨	(٣٦,٩٦٠)	١٣,٠٣٠,٣٩٨
-	-	-	٥٣٥,١٧٧	٥٣٥,١٧٧	٢,٢٠١	٥٣٧,٣٧٨
-	-	(١١,٣٩٨)	-	(١١,٣٩٨)	-	(١١,٣٩٨)
-	-	(١١,٣٩٨)	٥٣٥,١٧٧	٥٢٣,٧٧٩	٢,٢٠١	٥٢٥,٩٨٠
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٩١٨,٥٨١	٥٢٠,٢٤٢	(٨٤٧,٦٨٦)	١٣,٥٩١,١٣٧	(٣٤,٧٥٩)	١٣,٥٥٦,٣٧٨
٣١ آذار ٢٠٢٦						
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٦						
ربح الفترة						
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة						
اجمالي الدخل الشامل للفترة						
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)						
٣١ آذار ٢٠٢٥						
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٦٣,١٣٦	(٥٢٧,٦٧٨)	(٣,٦٨١,٨٧١)	٩,٤٥٣,٥٨٧	(٢١,٠٤٧)	٩,٤٣٢,٥٤٠
-	-	-	٦٧٥,٩٥٩	٦٧٥,٩٥٩	٧٣	٦٧٦,٠٣٢
-	-	١٤٥,٩٧٩	-	١٤٥,٩٧٩	-	١٤٥,٩٧٩
-	-	١٤٥,٩٧٩	٦٧٥,٩٥٩	٨٢١,٩٣٨	٧٣	٨٢٢,٠١١
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٦٣,١٣٦	(٣٨١,٦٩٩)	(٣,٠٠٥,٩١٢)	١٠,٢٧٥,٥٢٥	(٢٠,٩٧٤)	١٠,٢٥٤,٥٥١
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)						
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٥						
ربح الفترة						
بنود الدخل الشامل الأخرى						
اجمالي الدخل الشامل للفترة						

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	إيضاح
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		أنشطة التشغيل
٨١٦,٨٣٢	٥٧٧,٤٦٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٤٨,٦٣٢	٤٨,٣٣٢	استهلاك آلات ومعدات
٩٤,٣٦٤	١٢٤,٣٣١	إطفاء حق استخدام موجودات عقود إيجار
٥٠٦	٥٠٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٣٥,٣٣١)	٣٤,٣٨٠	خسائر (أرباح) الاستثمارات
(٩٧,٤٧٣)	(١٠٩,٥٨٧)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة
١٢٦,٨٣٩	١٣٨,٧٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٧,٦٠٤	١٨,٢٤٨	مصاريف تمويل
٥٠,٠٠٠	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٣,٠٩٢)	(١٦,٥٨٥)	بنود أخرى غير نقدية
٩١٨,٨٨١	٨١٥,٧٨٤	
		التغير في رأس المال العامل:
(٢٤٨,٤٢٧)	(٢٦٢,٥٨١)	الذمم المدينة
(١٢,٧٣٦)	(٩٨,٨٠٤)	مخزون
(١٧١,٢٢٠)	(٥٧٩,٥٧٧)	الموجودات المتداولة الأخرى
٨٠٩,١٣١	٢٤٤,٠٧٣	الذمم الدائنة
(١٧٨,٥٠٢)	٧٥,٧١٦	المطلوبات المتداولة الأخرى
(٢٦,٨٩٣)	(٤٣,٥٥٨)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
(١٠٦,٣٤٧)	(١٤٧,٢٣٣)	دفعات ضريبة الدخل
٩٨٣,٨٨٧	٣,٨٢٠	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(١٢,٠٠٢)	(٥٥,٢٨٦)	شراء آلات ومعدات
-	(٢٠٠,٠٠٠)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل
٢٠,٣١٤	-	الشامل الأخرى
(٣٦٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	عوائد توزيعات أسهم مقبوضة
٦٠,٦٠٧	-	ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور
(٢٩١,٠٨١)	(٤٥٥,٢٨٦)	دفعات مقبوضة من القرض الممنوح لشركة حليفة
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(١١,٩٦٣)	-	تسديدات قروض
(١١٦,٥٧٠)	(١١٠,٥٢٠)	دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
(١٧,٦٠٤)	(١٨,٢٤٨)	مصاريف تمويل مدفوعة
٣٦,٩٦٦	٣٠,٩٣٦	التغير في النقد مقيد السحب
(١٠٩,١٧١)	(٩٧,٨٣٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٥٨٣,٦٣٥	(٥٤٩,٢٩٨)	(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
٢,٢٨٧,٢٤٩	١,٦٧١,٤٢٥	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢,٨٧٠,٨٨٤	١,١٢٢,١٢٧	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ آذار ٢٠٢٦

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 والتجهيزات المكتبية، من خلال تأسيس الشركات والمشروعات المستقلة والتابعة والتعاون مع الشركات التابعة لتحقيق غاياتها.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ أيار ٢٠٢٦.

٢. القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦.

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

رأس المال (دولار أمريكي)		نسبة الملكية		
٢٠٢٦		%		
المدفوع	المكتتب به	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
٧٠٥,٢٠٠	٧٠٥,٢٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة واصل – الأردن
١٠,٥٥٧	١٠,٥٥٧	١٠٠	١٠٠	شركة ميني ماكس إنترناشونال ق.ب
١,١١٥,٨٥٥	١,١١٥,٨٥٥	١٠٠	١٠٠	شركة بال تك
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
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩٨	٩٨	الشركة الفلسطينية للحلول الأمنية المتكاملة
١٤١,٠٤٠	١٤١,٠٤٠	٧٠	٧٠	شركة بال اكسبو

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدولار الأمريكي.

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. كذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

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 ٢٠٢٥، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٦. 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.

تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيار ٢٠٢٤ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح أن الالتزام المالي يتم إلغاؤه في "تاريخ التسوية" وتقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية التي تحتوي على ميزات بيئية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.
- توضيحات حول ما يشكل "ميزات غير قابلة للرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- تقديم إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الأول ٢٠٢٤ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)، العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة، لمعالجة متطلبات المحاسبة والإفصاح للعقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة، مثل طاقة الرياح والطاقة الشمسية والطاقة الكهرومائية. تهدف هذه التعديلات إلى توفير إرشادات أوضح بشأن تصنيف وقياس والاعتراف بهذه العقود، التي تتسم بالتغير الطبيعي بسبب اعتمادها على الظروف الطبيعية. تسعى التعديلات إلى تحسين تماثل وقابلية البيانات المالية للمقارنة من خلال توضيح ما إذا كان يجب التعامل مع هذه العقود كأدوات مالية أو عقود تنفيذية وكيفية قياسها. بالإضافة إلى ذلك، تعزز التعديلات متطلبات الإفصاح لتوفير شفافية أكبر حول المخاطر والتأثيرات المالية المرتبطة بهذه العقود، مما يوفر للمستخدمين معلومات أكثر صلة وموثوقة. تدعم هذه المبادرة الانتقال العالمي إلى الطاقة المتجددة من خلال معالجة التحديات المحاسبية الفريدة التي تطرحها العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة.

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

٤. استثمارات في شركات حليفة

نسبة الملكية %				بلد التأسيس
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	٢٠٢٥ %	٢٠٢٦ %	
دولار أمريكي	دولار أمريكي			
٦,٣٢٨,٨٧٧	٦,٣٣٢,٧٨٤	٤٣	٤٣	فلسطين
				الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)
٢,٠٩٧,٢٢٢	٢,٢٢٤,٩٧٦	٤٠	٤٠	فلسطين
				شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات التمينة (أمان)
٣,٥٧٠,٢٧٢	٣,٥٣٦,٨٠٠	٣٠	٣٠	فلسطين
				شركة مكوكو لحلول التخزين (مكوكو)*
١١,٩٩٦,٣٧١	١٢,٠٩٤,٥٦٠			

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد استثمارات في أسهم شركات حليفة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦,٥٣٦,٧٩٤	١١,٩٩٦,٣٧١	رصيد بداية الفترة/السنة
٣,٦٠٠,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة/السنة*
٨٠٠,٢٥٩	١٠٩,٥٨٧	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة**
		حصة المجموعة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من شركات
١,٠٥٩,٣١٨	(١١,٣٩٨)	حليفة
١١,٩٩٦,٣٧١	١٢,٠٩٤,٥٦٠	رصيد نهاية الفترة/السنة

* قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٥ وبالإشتراك مع مستثمر آخر بتأسيس شركة مكوكو لحلول التخزين (مكوكو) برأسمال قيمته ١٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. تعمل مكوكو في تقديم خدمات المستودعات وأنشطة الدعم اللوجستي لقطاع النقل. قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٥ بدفع كامل قيمة استثمارها في مكوكو والتي بلغت ٣,٦ مليون دولار أمريكي، والتي تشكل ما نسبته ٣٠٪ من رأس مال مكوكو. تعتقد المجموعة بأن لها نفوذاً مؤثراً على مكوكو وبالتالي تم تصنيفها كإستثمار في شركة حليفة.

** فيما يلي تفاصيل حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣١ آذار ٢٠٢٦ و٢٠٢٥:

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٠,٨٦٩	١٥,٣٠٥	الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)
٧٦,٦٠٤	١٢٧,٧٥٤	شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات الثمينة (أمان)
-	(٣٣,٤٧٢)	شركة مكوكو لحلول التخزين (مكوكو)
٩٧,٤٧٣	١٠٩,٥٨٧	

٥. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

تشمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	أسهم شركات غير مدرجة في الاسواق المالية *
٥٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	

* ترى المجموعة أن هذه الاستثمارات ذات طبيعة استراتيجية، لذلك، تم تصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى.

٦. ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٨٢٠,٠١٣	٣,٩٩٨,٧٢٣	ذمم خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
٢,٣٣٤,٩٤٣	٢,٤٤٢,٥٦٦	ذمم خدمات الأمن
٤٠٦,٦٤٤	٣٨٢,٨٤٨	ذمم بيع آلات التصوير وخدمات الصيانة المتعلقة بها
٥,٤٠٧	٥,٤٥١	ذمم خدمات النظافة
٦,٥٦٧,٠٠٧	٦,٨٢٩,٥٨٨	مجموع الذمم التجارية
(٤,٣٥٨,٩٢٤)	(٤,٣٦٠,٥٣٢)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
٢,٢٠٨,٠٨٣	٢,٤٦٩,٠٥٦	

* فيما يلي ملخص الحركات التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٥٢٥,٥٢٦	٤,٣٥٨,٩٢٤	رصيد بداية الفترة/السنة
١,١٠١,٦٠٣	-	إضافات خلال الفترة/السنة
(٣٣٠,٥٩٢)	-	شطب ديون معدومة
٦٢,٣٨٧	١,٦٠٨	فروقات عملة
٤,٣٥٨,٩٢٤	٤,٣٦٠,٥٣٢	رصيد نهاية الفترة/السنة

٧. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٢٦٨,٣٠٢	٢,٢٦٣,٨٨٠	أسهم شركات مدرجة في بورصة فلسطين
٣٤٧,٨١٤	٣١٧,٨٥٦	أسهم شركات مدرجة في أسواق مالية إقليمية
٢,٦١٦,١١٦	٢,٥٨١,٧٣٦	

٨. نقد وأرصدة لدى البنوك

يتألف النقد والأرصدة لدى البنوك مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٨٤٧,٣٥٧	١,٢٨٧,٣٥٠	نقد في الصندوق وأرصدة جارية لدى البنوك
—	٢٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور *
١,٨٤٧,٣٥٧	١,٤٨٧,٣٥٠	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ من الآتي:

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٠٧٦,١٠٦	١,٢٨٧,٣٥٠	نقد في الصندوق وأرصدة جارية لدى البنوك
٦٩٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور *
١,٩٢٠,٠٠٠	—	ودائع لأجل تستحق خلال فترة ثلاثة شهور **
٣,٦٨٦,١٠٦	١,٤٨٧,٣٥٠	
(١٢٥,٢٢٢)	(١٦٥,٢٢٣)	نقد مقيد السحب ***
(٦٩٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور *
٢,٨٧٠,٨٨٤	١,١٢٢,١٢٧	

* تمثل الودائع لأجل وودائع بالدولار الأمريكي تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور من تاريخ ربطها. بلغ معدل الفائدة على الودائع ما نسبته ٣,٨٥٪ و ٤٪ خلال الفترتين المنتهيتين في ٣١ آذار ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥، على التوالي.

** تمثل الودائع لأجل وودائع بالدولار الأمريكي تستحق خلال فترة ثلاثة شهور من تاريخ ربطها. بلغ معدل الفائدة على الودائع ما نسبته ٣,٨٪ خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥.

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

٩. احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم اقتطاعه من الأرباح خلال السنوات السابقة وفقاً لأحكام قانون الشركات. لا يجوز وقف الاقتطاع من الأرباح قبل أن يبلغ رصيد حساب الاحتياطي الإجباري المتجمع الحد الأدنى المنصوص عليه في التشريعات النافذة. لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات كون هذه القوائم المالية الموحدة مرحلية.

١٠. مخصص ضريبة الدخل

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

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٨٨,٤٧٤	٧٧٠,١٩١	رصيد بداية الفترة /السنة
٦٢٨,٠٧٠	٤٠,٠٨٢	مصرف ضريبة الدخل للفترة /السنة
(٢٧٤,٧٩٤)	(١٤٧,٢٣٣)	دفعات خلال الفترة /السنة
(٧١,٥٥٩)	(٣,٦٠٧)	فروقات عملة
٧٧٠,١٩١	٦٥٩,٤٣٣	رصيد نهاية الفترة /السنة

توصلت الشركة خلال العام ٢٠٢٣ الى مخالصات نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها حتى عام ٢٠٢١، كما توصلت بعض شركاتها التابعة خلال عام ٢٠٢٥ الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالهم حتى عام ٢٠٢٣. لم ينتج عن هذه المخالصات قيد اي مخصصات ضريبية اضافية. قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم الاقرارات الضريبية للأعوام التي لم يتم التوصل إلى تسوية نهائية عنها خلال المدة القانونية، ويتابع المستشار الضريبي إجراء التسويات النهائية مع الدوائر الضريبية.

١١. الإيرادات

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٤٩٦,٩٨٨	١,٦٦٧,٢٦٤	<u>حسب نوع الإيراد</u>
١,٩١١,٢٩٥	١,٦٥١,٣٢١	خدمات الأمن والحراسة
٣٧٠,٨٧٩	٣٨٧,٠٩٧	خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
٢١,٧٩٩	-	بيع وصيانة آلات تصوير
٣,٨٠٠,٩٦١	٣,٧٠٥,٦٨٢	خدمات النظافة
٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٧٤٨,١٩٣	٣,٦٤٠,٩٦٣	<u>حسب نوع الزبائن</u>
٥٢,٧٦٨	٦٤,٧١٩	شركات ومؤسسات
٣,٨٠٠,٩٦١	٣,٧٠٥,٦٨٢	افراد

١٢. جهات ذات علاقة

تمثل الأرصدة والمعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة أرصدة ومعاملات 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 المتضمنة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركات شقيقة	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١,٣٥٦,٤٧٦	١,٦٣٠,٥٠٣	شركات شقيقة وحليفة	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٤١,٨٥٨	٤٠,٤٨٥		

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥:

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	إيرادات خدمات
٩١٣,٤٩٢	١,٢٤٥,٧٠٧	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	تكاليف الخدمات
٢٦١,٦٤٩	٢٤٣,٠٨٧	شركة حليفة	إيرادات فوائد قرض ممنوح
١,٨٧٨	—		تعويضات الإدارة العليا:
			رواتب ومنافع أخرى
٦٨,٢١٢	٩٠,٦٩٧		تعويضات نهاية الخدمة
٤,٨٢٥	٦,٨٢٥		

١٣. 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 ٣١ آذار ٢٠٢٦:

أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	تاريخ القياس
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
من خلال بنود الدخل الشامل			
٣١ آذار ٢٠٢٦	-	٧٠٠,٠٠٠	الأخرى - غير مدرجة
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
من خلال الأرباح أو			
٣١ آذار ٢٠٢٦	-	-	الخسائر - مدرجة

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥:

أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	تاريخ القياس
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
من خلال بنود الدخل الشامل			
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	-	٥٠٠,٠٠٠	الأخرى - غير مدرجة
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
من خلال الأرباح أو			
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	-	-	الخسائر - مدرجة

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 والموجودات المتداولة الأخرى والنقد والأرصدة لدى البنوك 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 لمطلوبات عقود الإيجار 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 النشاط، حيث أن 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 آلات التصوير ببيع التجهيزات المكتبية وتقديم خدمات الصيانة.

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

يمثل قطاع أنشطة الاستثمار جميع النشاطات الإستثمارية للمجموعة.

يمثل الجدول التالي الإيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال المجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥:

٣١ آذار ٢٠٢٦						
الإيرادات	الخدمات اللوجستية	الخدمات	آلات التصوير	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	المجموع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
إيرادات من جهات خارجية	١,٦٥١,٣٢١	١,٦٦٧,٢٦٤	٣٨٧,٠٩٧	-	-	٣,٧٠٥,٦٨٢
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)	١,٧٧٨	٢٠,٨٧٦	١٤,٥٥٨	-	-	-
إيرادات القطاع	١,٦٥٣,٠٩٩	١,٦٨٨,١٤٠	٤٠١,٦٥٥	-	-	٣,٧٠٥,٦٨٢
نتائج الأعمال	٤٠٨,٢٢٥	٥٥,٢٣٤	١٧,٩٥١	٥٣٤	٩٥,٥١٦	٥٧٧,٤٦٠
ربح القطاع قبل الضريبة	١١١,٤٥٨	٣٤,١٣٠	٢٧,٤٧٥	٥١٠	-	١٧٣,١٦٨
معلومات أخرى	١٣,٨٨٣	-	٤١,٤٠٣	-	-	٥٥,٢٨٦
استهلاكات وإطفاءات	-	-	-	-	-	-
مصاريف رأسمالية	-	-	-	-	-	-
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	-	-	-	-	١٠٩,٥٨٧	١٠٩,٥٨٧
٣١ آذار ٢٠٢٥						
الإيرادات	الخدمات اللوجستية	الخدمات	آلات التصوير	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	المجموع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
إيرادات من جهات خارجية	١,٩١١,٢٩٥	١,٤٩٦,٩٨٨	٣٧٠,٨٧٩	٢١,٧٩٩	-	٣,٨٠٠,٩٦١
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)	٢,٠٩٥	٢٣,٠٨٦	١١,٧٢٩	٢,٣٢٠	-	-
إيرادات القطاع	١,٩١٣,٣٩٠	١,٥٢٠,٠٧٤	٣٨٢,٦٠٨	٢٤,١١٩	-	٣,٨٠٠,٩٦١
نتائج الأعمال	٥٥٣,٢٤١	(٦,٠٤٨)	٤٨,٤٩٣	(١١,٦٥٨)	٢٣٢,٨٠٤	٨١٦,٨٣٢
ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة	٨٢,٢٣٤	٣٣,٤٤٩	٢٧,٦٣٤	١٨٥	-	١٤٣,٥٠٢
معلومات أخرى	٧,٤١٤	٢٨٤	٤,٣٠٤	-	-	١٢,٠٠٢
استهلاكات وإطفاءات	-	-	-	-	-	-
مصاريف رأسمالية	-	-	-	-	-	-
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	-	-	-	-	٩٧,٤٧٣	٩٧,٤٧٣

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥:

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
٤,٥٤٣,٣٩٧	٤,٧٤٠,٥٧٦	٧٨٥,٠٩٢	٨٧,٣٠٦	١٠,٦٠٣,٢٠٢	٣,٠٦٥,٩٤٧	٢٣,٨٢٥,٥٢٠
٧,٣٧٣,٢٩٣	٤,٣٠٣,٤٣٢	٩١٩,٥٨١	١٦٦,٩٥١	-	(٢,٤٩٤,١١٥)	١٠,٢٦٩,١٤٢
٣١ آذار ٢٠٢٦						
موجودات القطاع						
مطلوبات القطاع						
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
٤,٩٩٠,٢٤١	٤,٣٦١,٧٩٨	٥٧٤,٠٤٤	٨٩,٥٨٠	١٢,١٩٨,٩٧٠	٧٧٦,١٤١	٢٢,٩٩٠,٧٧٤
٨,٠١٦,٥١٠	٣,٩٦٩,٨٤٥	٧٢٧,٦٣٦	١٦٩,٧٢٢	-	(٢,٩٢٣,٣٣٧)	٩,٩٦٠,٣٧٦
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥						
موجودات القطاع						
مطلوبات القطاع						

١٥. التزامات محتملة

تظهر المجموعة كمدعى عليها في عدة قضايا مقامة ضدها بمجموع ١,٢٧٢,٩٩٣ 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.

١٦. تركّز 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.

١٧. الحرب على قطاع غزة

أدت الحرب الإسرائيلية على قطاع غزة إلى تدمير الكثير من المرافق الاقتصادية في قطاع غزة بالإضافة إلى تعرض العديد من المنشآت والعقارات إلى التدمير الجزئي أو الكلي، كما تضررت قطاعات أعمال مختلفة في الضفة الغربية نتيجة القيود والإغلاقات بين المدن وكذلك الإغلاق المتكرر للمعابر الخارجية.

لا تقوم المجموعة بممارسة أنشطة تشغيلية جوهرية في قطاع غزة، كما أن موجودات المجموعة في قطاع غزة محدودة جداً، إلا أن هذا الحدث كان له بعض التأثيرات على أنشطة المجموعة التشغيلية واستثماراتها ونتائج أعمالها وبعض موجوداتها على النحو التالي:

– بلغ إجمالي الذمم المدينة المستحقة من العملاء في قطاع غزة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ مبلغ ٤٤,٢٠٨ دولار أمريكي. قامت المجموعة خلال الأعوام السابقة بالتخصيص لكامل هذه الذمم.

– بلغت صافي القيمة الدفترية للموجودات غير المالية والمتمثلة بالآلات والمعدات ومخزون المواد في قطاع غزة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ مبلغ ٢٣,٠٨١ دولار أمريكي. قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٣ بتسجيل خسائر تدني مقابل هذه الموجودات.

تستمر الإدارة بمتابعة هذا الحدث ودراسة أثره على المركز المالي للمجموعة. هذا وتعتقد الإدارة أنه لا يوجد أية شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها.

١٨. الأحداث الإقليمية والظروف المحيطة

شهدت منطقة الشرق الأوسط في بداية الفترة تصعيداً عسكرياً، الأمر الذي أدى إلى حالة من عدم الاستقرار وارتفاع مستوى التوترات الأمنية. وقد تترتب على ذلك اضطرابات في حركة النقل الجوي والبحري وتقلبات في الأسواق.

تواصل الإدارة متابعة المستجدات عن كثب واستكمال تقييم أثر هذه الظروف على أنشطة وعمليات المجموعة التشغيلية ونتائجها المالية المستقبلية.