

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥

هاتف: +٩٧٢ ٢٢٤٢ ١٠١١
فاكس: +٩٧٢ ٢٢٤٢ ٢٣٢٤
ramallah.office@ps.ey.com
<https://www.ey.com>
سجل شركة رقم ٥٦٢٢٠١٠٣٨

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



تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة 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) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "النقاير 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع 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

عبد الكريم محمود

رخصة رقم ٢٠١٧/١٠١

١٢ آب ٢٠٢٥

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥		
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			آلات ومعدات
٨٠٧,٦١٩	٧٧٥,٨٨٩		حق استخدام موجودات عقود إيجار
٨٦٢,٠٩١	٨٨٤,٩٣١		موجودات غير ملموسة
١٠٤,٩٠٢	١٠٣,٨٨٩		استثمارات في شركات حليفة
٦,٥٣٦,٧٩٤	١١,٢٢٣,٥٠٧	٤	
٨,٣١١,٤٠٦	١٢,٩٨٨,٢١٦		
			موجودات متداولة
			مخزون
١٨٧,١٨٩	٢٤٢,٣٤٧		ذمم مدينة
٣,٧٦٦,٦٧٧	٣,٧٩٨,١٣٢	٥	موجودات متداولة أخرى
١,١٦٤,٤٤١	١,١٠٩,٩٦٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٧٨٢,٣٩٩	٢,٣١٤,٢١٤	٦	قرض ممنوح لشركة حليفة
١٦١,٢٢٨	٤٤,١٧٨		نقد وودائع قصيرة الأجل
٢,٧٧٩,٤٣٧	١,٥٦٠,٥٤٧	٧	
٩,٨٤١,٣٧١	٩,٠٦٩,٣٨٦		
١٨,١٥٢,٧٧٧	٢٢,٠٥٧,٦٠٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٦٦٣,١٣٦	٦٦٣,١٣٦	٨	احتياطي إجباري
(٥٢٧,٦٧٨)	١٨٢,٧٥٤		احتياطي القيمة العادلة
(٣,٦٨١,٨٧١)	(٢,٠٣٣,٩٠٥)		خسائر متراكمة
٩,٤٥٣,٥٨٧	١١,٨١١,٩٨٥		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
(٢١,٠٤٧)	(٣٨,٢٧٨)		حقوق جهات غير مسيطرة
٩,٤٣٢,٥٤٠	١١,٧٧٣,٧٠٧		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥٨٣,٠٤٠	٦١٧,٤٢٦		مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
٣,٠٦٢,٢٤١	٣,٣١٦,١١٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣,٦٤٥,٢٨١	٣,٩٣٣,٥٣٩		
			مطلوبات متداولة
١,٥٠٥,٠٤٨	٢,٢٤٢,٢٨٨		ذمم دائنة
٤٣٠,٠٧٨	٤٣٣,٤٩١		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٤٣,٩٠٠	٢٠,٢٤٩		أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام
٤٨٨,٤٧٤	٥٧٢,٥٩١	٩	مخصص ضريبة الدخل
٢,٦٠٧,٤٥٦	٣,٠٨١,٧٣٧		مطلوبات متداولة أخرى
٥,٠٧٤,٩٥٦	٦,٣٥٠,٣٥٦		
٨,٧٢٠,٢٣٧	١٠,٢٨٣,٨٩٥		مجموع المطلوبات
١٨,١٥٢,٧٧٧	٢٢,٠٥٧,٦٠٢		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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

للفتة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للفتة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
غير مدققة		غير مدققة			
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٥,٥٦٢,٠٣٨	٧,٢٧٤,٤٦٩	٢,٨٢٢,٧٠٦	٣,٤٧٣,٥٠٨	١٠	الإيرادات
(٤,٤٢٠,٥٧٧)	(٥,١٣٣,٠٤٣)	(٢,٢٢١,٣٤٧)	(٢,٣٨٤,١٤٠)		تكاليف مباشرة
١,١٤١,٤٦١	٢,١٤١,٤٢٦	٦٠١,٣٥٩	١,٠٨٩,٣٦٨		مجمول الربح
(٧٢٦,٩٢٦)	(٧٤٨,٩٢٦)	(٣٤٨,٧٥٢)	(٣٥٠,٧٦٩)		مصارييف إدارية وعامة
(٣١,٠٨٦)	٥٨٦,١٥٦	٤٨,٩٧١	٤٥٠,٨٢٥		أرباح (خسائر) الاستثمارات
٣٨٩,٠٨٦	٣٧٦,٢٨١	١٩٤,٧٩٤	٢٧٨,٨٠٨	٤	حصلة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(٨٦,٣٤٧)	(٥٢٨,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	(٤٧٨,٠٠٠)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٠,٥٥٤)	(١٦,١١٣)	(٩,٩٩٥)	(٧,٧٥٧)		مصارييف تمويل
(١٨,٧٤٣)	١٨٢,٨٩٢	٧,٦٤٩	١٩٤,٤٠٩		إيرادات (مصارييف) أخرى، بالصفافي
٦٤٦,٨٩١	١,٩٩٣,٧١٦	٤٤٤,٠٢٦	١,١٧٦,٨٨٤		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١١٤,٣٩٩)	(٣٤٣,٣٩٠)	(١٧,٢٠٧)	(٢٠٢,٥٩٠)	٩	مصروف ضريبة الدخل
٥٣٢,٤٩٢	١,٦٥٠,٣٢٦	٤٢٦,٨١٩	٩٧٤,٢٩٤		ربح الفترة
٥٣٠,٥٤٢	١,٦٤٧,٩٦٦	٤٢٥,٩٨٩	٩٧٢,٠٠٧		ويعود إلى:
١,٩٥٠	٢,٣٦٠	٨٣٠	٢,٢٨٧		مساهمي الشركة الأم
٥٣٢,٤٩٢	١,٦٥٠,٣٢٦	٤٢٦,٨١٩	٩٧٤,٢٩٤		حقوق جهات غير مسيطرة
٠,٠٤	٠,١٣	٠,٠٣	٠,٠٧		الحصة الأساسية والمخفضة
					للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٣٢,٤٩٢	١,٦٥٠,٣٢٦	٤٢٦,٨١٩	٩٧٤,٢٩٤
ربح الفترة			
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			
(١٦٧,٨٠١)	٧١٠,٤٣٢	(١١٣,٩٤١)	٥٦٤,٤٥٣
(١٦٧,٨٠١)	٧١٠,٤٣٢	(١١٣,٩٤١)	٥٦٤,٤٥٣
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى			
(١٦٧,٨٠١)	٧١٠,٤٣٢	(١١٣,٩٤١)	٥٦٤,٤٥٣
٣٦٤,٦٩١	٢,٣٦٠,٧٥٨	٣١٢,٨٧٨	١,٥٣٨,٧٤٧
صافي الدخل الشامل للفترة			
ويعود إلى:			
٣٦٢,٧٤١	٢,٣٥٨,٣٩٨	٣١٢,٠٤٨	١,٥٣٦,٤٦٠
١,٩٥٠	٢,٣٦٠	٨٣٠	٢,٢٨٧
٣٦٤,٦٩١	٢,٣٦٠,٧٥٨	٣١٢,٨٧٨	١,٥٣٨,٧٤٧
مساهمي الشركة الأم			
حقوق جهات غير مسيطرة			

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

حقوق 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	٦٦٣,١٣٦	(٥٢٧,٦٧٨)	(٣,٦٨١,٨٧١)	٩,٤٥٣,٥٨٧	(٢١,٠٤٧)	٩,٤٣٢,٥٤٠
-	-	-	١,٦٤٧,٩٦٦	١,٦٤٧,٩٦٦	٢,٣٦٠	١,٦٥٠,٣٢٦
-	-	٧١٠,٤٣٢	-	٧١٠,٤٣٢	-	٧١٠,٤٣٢
-	-	٧١٠,٤٣٢	١,٦٤٧,٩٦٦	٢,٣٥٨,٣٩٨	٢,٣٦٠	٢,٣٦٠,٧٥٨
-	-	-	-	-	(١٩,٥٩١)	(١٩,٥٩١)
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٦٣,١٣٦	١٨٢,٧٥٤	(٢,٠٣٣,٩٠٥)	١١,٨١١,٩٨٥	(٣٨,٢٧٨)	١١,٧٧٣,٧٠٧

٣٠ حزيران ٢٠٢٥

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٥

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح نقدية موزعة من شركة تابعة (إيضاح ١١)

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدقق)

حقوق 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	٥٦٨,١٧٢	١٢,٨٦٧	(٤,٥٣٦,٥٥١)	٩,٠٤٤,٤٨٨	(٢٧,٧٩٥)	٩,٠١٦,٦٩٣
-	-	-	٥٣٠,٥٤٢	٥٣٠,٥٤٢	١,٩٥٠	٥٣٢,٤٩٢
-	-	(١٦٧,٨٠١)	-	(١٦٧,٨٠١)	-	(١٦٧,٨٠١)
-	-	(١٦٧,٨٠١)	٥٣٠,٥٤٢	٣٦٢,٧٤١	١,٩٥٠	٣٦٤,٦٩١
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٨,١٧٢	(١٥٤,٩٣٤)	(٤,٠٠٦,٠٠٩)	٩,٤٠٧,٢٢٩	(٢٥,٨٤٥)	٩,٣٨١,٣٨٤

٣٠ حزيران ٢٠٢٤

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدقق)

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	إيضاح
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
أنشطة التشغيل		
٦٤٦,٨٩١	١,٩٩٣,٧١٦	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات:		
٣٢٤,٩٩٨	٢٨٧,٦٦٠	استهلاك آلات ومعدات وحق استخدام موجودات
٣٥٧	١,٠١٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣١,٠٨٦	(٥٨٦,١٥٦)	(أرباح) خسائر الاستثمارات
(٣٨٩,٠٨٦)	(٣٧٦,٢٨١)	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٢٤٩,٦٦٧	٢٦١,١٢٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٠,٦٦٨	٢٩,٠٧٤	مصاريف تمويل
٨٦,٣٤٧	٥٢٨,٠٠٠	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٨,٩١٧)	(٢,٩٧٥)	إيرادات فوائد قرض ممنوح
(٩٢,٤١٧)	٦٠,١٧٤	بنود أخرى غير نقدية
٨٧٩,٥٩٤	٢,١٩٥,٣٤٧	
التغيرات في رأس المال العامل:		
١٧٥,١٩١	(٤٦٥,٢١٦)	الذمم المدينة
٢٣,٤٨٧	(٥٥,١٥٨)	مخزون
٤٠٧,٥٥٠	(٧٥,٥٢٧)	الموجودات المتداولة الأخرى
(٨٤١,١٣٦)	٧٥٦,٨٣١	الذمم الدائنة
٢٧٢,٨٤٩	٤٧٤,٢٨١	المطلوبات المتداولة الأخرى
(٤٥,٠٨٤)	(٥١,١٧٠)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
(٨٣,١٥٨)	(٢١٩,٧٤٧)	دفعات ضريبة دخل
٧٨٩,٢٩٣	٢,٥٥٩,٦٤١	صافي النقد من أنشطة التشغيل
أنشطة الاستثمار		
(١١٨,٥٥١)	(٦٥,٥٤٥)	شراء آلات ومعدات
٤٩,٢٦٣	٥٤,٣٤١	عوائد توزيعات أسهم مقبوضة
١١٢,٩٩٣	١٢٢,٧٧٣	دفعات مقبوضة من القرض الممنوح لشركة حليفة
٨,٩١٧	٢,٩٧٥	إيرادات فوائد قرض ممنوح مقبوضة
-	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	استثمار في شركة حليفة
(٢٨٠,٠٠٠)	٣٣٠,٠٠٠	التغير في ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر
(٢٢٧,٣٧٨)	(٣,١٥٥,٤٥٦)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
أنشطة التمويل		
(٢٥,٨٧٥)	(٢٣,٦٥١)	تسديدات قروض
(٢١٦,٦١٢)	(٢٠١,٦٨١)	دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
-	(١٩,٥٩١)	توزيعات أرباح نقدية
(٣٠,٦٦٨)	(٢٩,٠٧٤)	مصاريف تمويل مدفوعة
٥٧,٩٧٧	٦,٦١٧	التغير في النقد مقيد السحب
(٢١٥,١٧٨)	(٢٦٧,٣٨٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٣٤٦,٧٣٧	(٨٦٣,١٩٥)	(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
١,٢٥٤,١٢١	٢,٢٨٧,٢٤٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,٦٠٠,٨٥٨	١,٤٢٤,٠٥٤	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢٥

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، وبأشرت 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 رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ من قبل مجلس إدارة الشركة في ١١ آب ٢٠٢٥.

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 حزيران ٢٠٢٥.

لقد كانت نسب ملكية الشركة في رأسمال شركاتها التابعة كما يلي:

رأس المال (دولار أمريكي)		نسبة الملكية	
٢٠٢٥		%	
المدفوع	المكتتب به	٢٠٢٤	٢٠٢٥
١,١١٥,٨٥٥	١,١١٥,٨٥٥	١٠٠	١٠٠
٧٠٥,٢٠٠	٧٠٥,٢٠٠	١٠٠	١٠٠
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠
١٠,٥٥٧	١٠,٥٥٧	١٠٠	١٠٠
١,٤١٠	١,٤١٠	١٠٠	١٠٠
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩٨	٩٨
١٤١,٠٤٠	١٤١,٠٤٠	٧٠	٧٠
		شركة بال اكسبو	
		شركة ميني ماكس إنترناشونال ق.ب	
		الشركة الفلسطينية للحلول الأمنية المتكاملة	
		الطريق الذكي للخدمات اللوجستية	
		واصل لخدمات الشحن والتخليص	
		شركة بال كلين لخدمات النظافة	
		شركة واصل - الأردن	
		شركة بال تك	

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 المرحلية الموحدة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ 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 موحدة ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. كذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

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 ٢٠٢٤، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥. 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.

عدم قابلية العملة للتحويل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في آب ٢٠٢٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢١ "آثار التغييرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المؤسسة فيما إذا كانت العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما تكون القابلية للتحويل معدومة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى العملة الأخرى على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للشركة.

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

٤. استثمارات في شركات حليفة

نسبة الملكية %	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
					دولار أمريكي	دولار أمريكي
بلد التأسيس						
الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)	٤٣	٤٣	٤٣	٥,٧٢٦,٢٢٢	٤,٨٤٣,٦٣٢	
شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات الثمينة (أمان)	٤٠	٤٠	٤٠	١,٩٠١,٠٩٠	١,٦٩٣,١٦٢	
شركة مكوكو لحلول التخزين (مكوكو) *	٣٠	-	-	٣,٥٩٦,١٩٥	-	
				١١,٢٢٣,٥٠٧	٦,٥٣٦,٧٩٤	

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد استثمارات في شركات حليفة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦,٥٣٦,٧٩٤	٦,٦٣٥,٦٣٣	رصيد بداية الفترة/السنة
٣,٦٠٠,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة/السنة *
٣٧٦,٢٨١	٥١٦,٧١٦	حصة المجموعة من نتائج اعمال الشركات الحليفة **
٧١٠,٤٣٢	(٥٤٠,٥٤٥)	حصة المجموعة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من شركات حليفة
-	(٧٥,٠٠٠)	استرداد استثمار في شركة حليفة
١١,٢٢٣,٥٠٧	٦,٥٣٦,٧٩٤	رصيد نهاية الفترة/السنة

* قامت المجموعة خلال الفترة 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 الفترة 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:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٠٦,٨٧٢	٢٠٧,٩٢٨	شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات الثمينة (أمان)
١٨٢,٢١٤	١٧٢,١٥٨	الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)
-	(٣,٨٠٥)	شركة مكوكو لحلول التخزين (مكوكو)
٣٨٩,٠٨٦	٣٧٦,٢٨١	

٥. ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤,٦١٩,٠٨٨	٤,٥٠٧,٨٥٧	ذمم خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
١,٩٠٠,٧٢١	٢,٤٠٠,٢٥٠	ذمم خدمات الأمن
٦٨٦,٢٨٣	٧٨٩,٦٧٣	ذمم بيع آلات التصوير وخدمات الصيانة المتعلقة بها
٨٦,١١١	٥٩,٦٣٩	ذمم خدمات النظافة
٧,٢٩٢,٢٠٣	٧,٧٥٧,٤١٩	مجموع الذمم التجارية
(٣,٥٢٥,٥٢٦)	(٣,٩٥٩,٢٨٧)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
٣,٧٦٦,٦٧٧	٣,٧٩٨,١٣٢	

* فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٦٥٠,٢٨٠	٣,٥٢٥,٥٢٦	رصيد بداية الفترة/السنة
١٤٤,٢٣٧	٣٩٨,٠٠٠	إضافات خلال الفترة/السنة
(٢٥٦,٦٨٠)	-	شطب ديون معدومة
(١٢,٣١١)	٣٥,٧٦١	فروقات عملة
٣,٥٢٥,٥٢٦	٣,٩٥٩,٢٨٧	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 ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٥٥٣,٩٠٨	٢,٠٢٢,٧٦١	أسهم شركات مدرجة في بورصة فلسطين
٢٢٨,٤٩١	٢٩١,٤٥٣	أسهم شركات مدرجة في أسواق مالية إقليمية
١,٧٨٢,٣٩٩	٢,٣١٤,٢١٤	

٧. نقد وودائع قصيرة الأجل

يتألف النقد والنقد المعادل مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٦٠٩,٤٣٧	١,٥٦٠,٥٤٧	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
٨٤٠,٠٠٠	—	ودائع لأجل تستحق خلال فترة ثلاثة شهور *
٣٣٠,٠٠٠	—	ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور **
٢,٧٧٩,٤٣٧	١,٥٦٠,٥٤٧	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ من الآتي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,١٩٣,٩٦٨	١,٥٦٠,٥٤٧	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
٨٣٠,٠٠٠	—	ودائع لأجل لدى البنوك
٢,٠٢٣,٩٦٨	١,٥٦٠,٥٤٧	
(١٤٣,١١٠)	(١٣٦,٤٩٣)	نقد مقيد السحب ***
(٢٨٠,٠٠٠)	—	ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور
١,٦٠٠,٨٥٨	١,٤٢٤,٠٥٤	

* تمثل الودائع لأجل وودائع بالدولار الأمريكي تستحق خلال فترة ثلاثة شهور من تاريخ ربطها. بلغ معدل الفائدة على الودائع ما نسبته ٤٪ خلال عام ٢٠٢٤.

** تمثل الودائع لأجل وودائع بالدولار الأمريكي تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور من تاريخ ربطها. بلغ معدل الفائدة على الودائع ما نسبته ٤.١٥٪ خلال عام ٢٠٢٤.

*** 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. مخصص ضريبة الدخل

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٨٨,٤٧٤	٣٢٦,٩٢٩	رصيد بداية الفترة/ السنة
٣٤٣,٣٩٠	٢٩٤,٧٥٤	مصرف ضريبة الدخل للفترة/ السنة
(٢١٩,٧٤٧)	(١٣٤,٨٣١)	دفعات خلال الفترة/ السنة
(٣٩,٥٢٦)	١,٦٢٢	فروقات عملة
٥٧٢,٥٩١	٤٨٨,٤٧٤	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 العام الحالي 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، ويتابع المستشار الضريبي للشركة إجراء التسوية النهائية مع الدوائر الضريبية.

١٠. الإيرادات

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٤١٠,٠٦٨	١,٩٦٠,٢٥٣	حسب نوع الإيراد
٣,٠٧٧,٥٠٣	٢,٩٦٣,٢٦٥	خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
٧٤٧,٣٥٧	٥٣٢,٤٥١	خدمات الأمن والحراسة
٣٩,٥٤١	١٠٦,٠٦٩	بيع وصيانة آلات تصوير
٧,٢٧٤,٤٦٩	٥,٥٦٢,٠٣٨	خدمات النظافة
٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧,١٧٨,٠٠٤	٥,٤٩٨,٩٨٥	حسب نوع الزبائن
٩٦,٤٦٥	٦٣,٠٥٣	شركات ومنشآت تجارية
٧,٢٧٤,٤٦٩	٥,٥٦٢,٠٣٨	افراد

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 المباعة إلى العميل، أي عند تسليم البضاعة.

١١. توزيعات أرباح نقدية

قررت الهيئة العامة للشركة الفلسطينية للحلول الأمنية المتكاملة (شركة تابعة) في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٣ نيسان ٢٠٢٥ توزيع أرباح نقدية بإجمالي مبلغ ٩٧٩,٥٩٢ دولار أمريكي عن نتائج أعمال الشركة حتى عام ٢٠٢٤. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الأرباح الموزعة ما مجموعه ١٩,٥٩١ دولار أمريكي.

١٢. جهات ذات علاقة

تمثل الأرصدة والمعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة أرصدة ومعاملات الشركات الحليفة والشركات الشقيقة 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 حزيران ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٧٢٥,٢٣١	٨٣٦,٦٩٢	شركات شقيقة	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٥٦,٥٦٠	٨٦,٨٣٢	شركات شقيقة وحليفة	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١٦١,٢٢٨	٤٤,١٧٨	شركة حليفة	قرض ممنوح

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المتضمنة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٦٦٣,٢٨٥	٨٨١,٠٩٥	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	إيرادات خدمات
٣٩٤,١١٥	٤٢٣,٢٢٠	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	تكاليف خدمات
٨,٩١٧	٢,٩٧٥	شركة حليفة	إيرادات فوائد قرض ممنوح
١٣٧,٧٨٢	١٢٩,٨٢٠		تعويضات الإدارة العليا:
٩,٦٥٠	٩,٢٥٠		رواتب ومنافع أخرى
			تعويضات نهاية الخدمة

١٣. القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة

بلغت القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة مبلغ ٢,٣١٤,٢١٤ دولار أمريكي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ ومبلغ ١,٧٨٢,٣٩٩ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. تم قياس القيمة العادلة لهذه الموجودات باستخدام أسعار التداول في أسواق مالية نشطة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

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 حزيران ٢٠٢٥:

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

موجودات تم قياسها بالقيمة

العادلة

تاريخ القياس

موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال الأرباح أو الخسائر ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ ٢,٣١٤,٢١٤ - -

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

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

موجودات تم قياسها بالقيمة

العادلة

تاريخ القياس

موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال الأرباح أو الخسائر ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ ١,٧٨٢,٣٩٩ - -

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 والودائع قصيرة الأجل والذمم الدائنة والقرض الممنوح 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 ومطلوبات 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 وآلات التصوير 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	الخدمات اللوجستية	خدمات الأمن	آلات التصوير	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	استيعادات	المجموع
الإيرادات	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
إيرادات من جهات خارجية	٣,٤١٠,٠٦٨	٣,٠٧٧,٥٠٣	٧٤٧,٣٥٧	٣٩,٥٤١	-	-	٧,٢٧٤,٤٦٩
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)	٥,٦٦٩	٤٤,٧٩٨	٢٤,٤٣٤	٤,٧١٨	-	(٧٩,٦١٩)	-
إيرادات القطاع	٣,٤١٥,٧٣٧	٣,١٢٢,٣٠١	٧٧١,٧٩١	٤٤,٢٥٩	-	(٧٩,٦١٩)	٧,٢٧٤,٤٦٩
نتائج الأعمال	١,٠٠٤,٥٧٥	٩٠,٠٦١	(٥٥,٤٩٢)	(٧,٨٦٥)	٩٦٢,٤٣٧	-	١,٩٩٣,٧١٦
ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة							
معلومات أخرى	١٦٤,٠٠٤	٦٧,٦٧٠	٥٦,٦٢٥	٣٧٤	-	-	٢٨٨,٦٧٣
استهلاكات وإطفاءات	٢٩,٨٨٤	٥,٤١٤	٣٠,٢٤٧	-	-	-	٦٥,٥٤٥
مصاريف رأسمالية	-	-	-	-	٣٧٦,٢٨١	-	٣٧٦,٢٨١
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة							

٣٠ حزيران ٢٠٢٤

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

الخدمات اللوجستية	خدمات الأمن	آلات التصوير	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	استبعادات	المجموع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٩٦٠,٢٥٣	٢,٩٦٣,٢٦٥	٥٣٢,٤٥١	١٠٦,٠٦٩	-	-	٥,٥٦٢,٠٣٨
٣,٨٢٤	٤٦,٢٠٦	٢٢,٧٨٣	٤,١٤٦	-	(٧٦,٩٥٩)	-
١,٩٦٤,٠٧٧	٣,٠٠٩,٤٧١	٥٥٥,٢٣٤	١١٠,٢١٥	-	(٧٦,٩٥٩)	٥,٥٦٢,٠٣٨
٢٢٣,٥١٧	٦١,٧٣٦	٣٢,٤١٦	(٢٨,٧٧٨)	٣٥٨,٠٠٠	-	٦٤٦,٨٩١
٢١٠,٦٠٦	٦٩,٧٦٦	٤٤,٨٠١	١٨٢	-	-	٣٢٥,٣٥٥
٣,٩٧٧	٨,٤٠٧	١٠٦,١٦٧	-	-	-	١١٨,٥٥١
-	-	-	-	٣٨٩,٠٨٦	-	٣٨٩,٠٨٦

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

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
٤,٩٣٠,٩٧٥	٣,٠٩٥,٠٠٨	٨٠١,٧٤٨	٩٥,٠٤٩	١٣,٥٣٧,٧٢١	(٤٠٢,٨٩٩)	٢٢,٠٥٧,٦٠٢
٨,٩٣٢,٦١١	٣,٨٢٧,٨٧٢	٥٧٤,٤٧٢	٢٢١,١٣٢	-	(٣,٢٧٢,١٩٢)	١٠,٢٨٣,٨٩٥

٣٠ حزيران ٢٠٢٥

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
٦,٠٦٠,٥١١	٣,٠٦٦,٩٥٥	٩٤٧,٠٨٩	١٢٩,٨٨٤	٨,٣١٩,١٩٣	(٣٧٠,٨٥٥)	١٨,١٥٢,٧٧٧
٨,٠٣٦,٤٩٠	٣,١٨٤,١١١	٥٠٢,٤٨٥	٢١٤,١٥٥	-	(٣,٢١٧,٠٠٤)	٨,٧٢٠,٢٣٧

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

١٥. التزامات محتملة

تظهر المجموعة كمدعى عليها في عدة قضايا مقامة ضدها بمجموع ٨٤٩,٩٤٤ 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. تركيز 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 والاعلاقات بين المدن وكذلك الاغلاق 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ ٢٣,٠٨١ دولار أمريكي. قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٣ بتسجيل خسائر تدني مقابل هذه الموجودات.

لا تزال تأثيرات هذه الحرب المستمرة غير واضحة على المجموعة ولا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي. 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.