

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٦

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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ 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 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 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 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


معاذ أبو الرب

رخصة رقم ٢٠٢١/١٠٨

١١ آب ٢٠٢٦

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦		
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٨٠٦,٩٦٦	٩٤٨,٦٤٠		آلات ومعدات
١,٠٨٠,٧٧٦	٩٨٨,٧١٩		حق استخدام موجودات عقود الإيجار
١٠٢,٨٧٧	١٠١,٨٦٤		موجودات غير ملموسة
١١,٩٩٦,٣٧١	١٢,٧٣٩,٠٠٩	٤	استثمارات في شركات حليفة
٥٠٠,٠٠٠	١,٣٦٠,٦٥٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١٤,٤٨٦,٩٩٠	١٦,١٣٨,٨٨٢		
			موجودات متداولة
٣٨٢,٥٦٨	٤٩١,١٣٦		مخزون
٢,٢٠٨,٠٨٣	٢,٩٤٤,٣١٠	٦	ذمم مدينة
١,٤٤٩,٦٦٠	١,٧٢٠,٩٢٣		موجودات متداولة أخرى
٢,٦١٦,١١٦	٣,٠٢٣,٠١٢	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٨٤٧,٣٥٧	٤,٥٦٤,٣٦٨	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨,٥٠٣,٧٨٤	١٢,٧٤٣,٧٤٩		
٢٢,٩٩٠,٧٧٤	٢٨,٨٨٢,٦٣١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المدفوع
٩١٨,٥٨١	٩١٨,٥٨١	١٠	احتياطي إجباري
٥٣١,٦٤٠	٨٧٣,٩١٤		احتياطي القيمة العادلة
(١,٣٨٢,٨٦٣)	٧١,٩٩٣		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
١٣,٠٦٧,٣٥٨	١٤,٨٦٤,٤٨٨		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
(٣٦,٩٦٠)	(٣٨,٥١٩)		حقوق جهات غير مسيطرة
١٣,٠٣٠,٣٩٨	١٤,٨٢٥,٩٦٩		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
—	١,٩٨١,٧٧٢	١١	قرض طويل الأجل
٦٧٥,٨٣٢	٥٧٣,٣٨٦		مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
٣,٧٤٣,٦٧٦	٤,٣٩٢,٥٤٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤,٤١٩,٥٠٨	٦,٩٤٧,٧٠٠		
			مطلوبات متداولة
١,٥٣٠,٢٤٥	٢,٤٤٤,٦٦٥		ذمم دائنة
—	٩٤٢,٦٢٩	١١	أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام
٥٦٢,٥٩٣	٦٣٩,١٠١		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٧٧٠,١٩١	٤٧٧,٢٤٨	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٢,٦٧٧,٨٣٩	٢,٦٠٥,٣١٩		مطلوبات متداولة أخرى
٥,٥٤٠,٨٦٨	٧,١٠٨,٩٦٢		
٩,٩٦٠,٣٧٦	١٤,٠٥٦,٦٦٢		مجموع المطلوبات
٢٢,٩٩٠,٧٧٤	٢٨,٨٨٢,٦٣١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥		
غير مدققة		غير مدققة			
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٣,٩٨٤,١٦٧	٣,٤٧٣,٥٠٨	٧,٦٨٩,٨٤٩	٧,٢٧٤,٤٦٩	١٣	الإيرادات
(٢,٩٧٣,٤١٨)	(٢,٣٨٥,٣٩١)	(٥,٧٩٣,٢٤٧)	(٥,١٥٤,٢١٨)		تكاليف مباشرة
١,٠١٠,٧٤٩	١,٠٨٨,١١٧	١,٨٩٦,٦٠٢	٢,١٢٠,٢٥١		مجمول الربح
(٨٥٥,٧٧٦)	(٣٤٩,٥١٨)	(١,٢٣٠,٧٦٧)	(٧٢٧,٧٥١)		مصاريف إدارية وعامة
٥٠٥,٣٢٠	٤٥٠,٨٢٥	٤٩١,٢٤٩	٥٨٦,١٥٦		أرباح الاستثمارات
٢٩٠,٧٧٧	٢٧٨,٨٠٨	٤٠٠,٣٦٤	٣٧٦,٢٨١	٤	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(١٠٠,٠٠٠)	(٤٧٨,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(٥٢٨,٠٠٠)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٣١,١٤٣)	(٧,٧٥٧)	(٣٩,٠٣٦)	(١٦,١١٣)		مصاريف تمويل
٢٥٣,٠٦١	١٩٤,٤٠٩	٢٣٢,٠٣٦	١٨٢,٨٩٢		إيرادات أخرى، بالصافي
١,٠٧٢,٩٨٨	١,١٧٦,٨٨٤	١,٦٥٠,٤٤٨	١,٩٩٣,٧١٦		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٥٧,٠٦٩)	(٢٠٢,٥٩٠)	(١٩٧,١٥١)	(٣٤٣,٣٩٠)	١٢	مصرف ضريبة الدخل
٩١٥,٩١٩	٩٧٤,٢٩٤	١,٤٥٣,٢٩٧	١,٦٥٠,٣٢٦		ربح الفترة
٩١٩,٦٧٩	٩٧٢,٠٠٧	١,٤٥٤,٨٥٦	١,٦٤٧,٩٦٦		ويعود إلى:
(٣,٧٦٠)	٢,٢٨٧	(١,٥٥٩)	٢,٣٦٠		مساهمي الشركة الأم
٩١٥,٩١٩	٩٧٤,٢٩٤	١,٤٥٣,٢٩٧	١,٦٥٠,٣٢٦		حقوق جهات غير مسيطرة
					الحصة الأساسية والمخفضة
					للسهم من ربح الفترة العائد
٠,٠٧	٠,٠٧	٠,١١	٠,١٣		إلى مساهمي الشركة الأم

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٦٥٠,٣٢٦	١,٤٥٣,٢٩٧	٩٧٤,٢٩٤	٩١٥,٩١٩
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			
٧١٠,٤٣٢	٣٤٢,٢٧٤	٥٦٤,٤٥٣	٣٥٣,٦٧٢
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى			
٧١٠,٤٣٢	٣٤٢,٢٧٤	٥٦٤,٤٥٣	٣٥٣,٦٧٢
٢,٣٦٠,٧٥٨	١,٧٩٥,٥٧١	١,٥٣٨,٧٤٧	١,٢٦٩,٥٩١
صافي الدخل الشامل للفترة			
ويعود إلى:			
٢,٣٥٨,٣٩٨	١,٧٩٧,١٣٠	١,٥٣٦,٤٦٠	١,٢٧٣,٣٥١
٢,٣٦٠	(١,٥٥٩)	٢,٢٨٧	(٣,٧٦٠)
٢,٣٦٠,٧٥٨	١,٧٩٥,٥٧١	١,٥٣٨,٧٤٧	١,٢٦٩,٥٩١
مساهمي الشركة الأم			
حقوق جهات غير مسيطرة			

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم						
رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة (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
-	-	-	١,٤٥٤,٨٥٦	١,٤٥٤,٨٥٦	(١,٥٥٩)	١,٤٥٣,٢٩٧
-	-	٣٤٢,٢٧٤	-	٣٤٢,٢٧٤	-	٣٤٢,٢٧٤
-	-	٣٤٢,٢٧٤	١,٤٥٤,٨٥٦	١,٧٩٧,١٣٠	(١,٥٥٩)	١,٧٩٥,٥٧١
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٩١٨,٥٨١	٨٧٣,٩١٤	٧١,٩٩٣	١٤,٨٦٤,٤٨٨	(٣٨,٥١٩)	١٤,٨٢٥,٩٦٩
٣٠ حزيران ٢٠٢٦						
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٦						
ربح الفترة						
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة						
إجمالي الدخل الشامل للفترة						
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)						
٣٠ حزيران ٢٠٢٥						
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 (غير مدققة)						
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٥						
ربح الفترة						
بنود الدخل الشامل الأخرى						
إجمالي الدخل الشامل للفترة						
أرباح نقدية موزعة من شركة تابعة (إيضاح ١٤)						

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاح
غير مدققة دولار أمريكي	غير مدققة دولار أمريكي	
١,٩٩٣,٧١٦	١,٦٥٠,٤٤٨	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٩٧,٢٧٥	١٠٠,٤١٠	تعديلات:
١٩٠,٣٨٥	٢٥٣,٢٨٩	استهلاك آلات ومعدات
١,٠١٣	١,٠١٣	إطفاء حق استخدام موجودات عقود إيجار
(٥٨٦,١٥٦)	(٤٩١,٢٤٩)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٧٦,٢٨١)	(٤٠٠,٣٦٤)	أرباح الاستثمارات
٢٦١,١٢٢	٧٣٥,٢٣٥	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٢٩,٠٧٤	٥٩,٦١٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٢٨,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مصاريف تمويل
(٢,٩٧٥)	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٦٠,١٧٤	١٣,٣٢٩	إيرادات فوائد قرض ممنوح
٢,١٩٥,٣٤٧	٢,٠٢١,٧٢٨	بنود أخرى غير نقدية
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٤٦٥,٢١٦)	(٨٦٣,٠١١)	الذمم المدينة
(٥٥,١٥٨)	(١٠٨,٥٦٨)	مخزون
(٧٥,٥٢٧)	(٢٤١,٤٩٩)	الموجودات المتداولة الأخرى
٧٥٦,٨٣١	٩١٤,٤٢٠	الذمم الدائنة
٤٧٤,٢٨١	(٧٢,٥٢٠)	المطلوبات المتداولة الأخرى
(٥١,١٧٠)	(٦٣,٧٧٤)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
(٢١٩,٧٤٧)	(٤٤٨,٩٤٠)	دفعات ضريبة دخل
٢,٥٥٩,٦٤١	١,١٣٧,٨٣٦	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(٦٥,٥٤٥)	(٢٤٢,٠٨٤)	شراء آلات ومعدات
-	(٨٦٠,٦٥٠)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٥٤,٣٤١	٥٤,٥٩٠	عوائد توزيعات أسهم مقبوضة
١٢٢,٧٧٣	-	دفعات مقبوضة من القرض الممنوح لشركة حليفة
٢,٩٧٥	-	إيرادات فوائد قرض ممنوح مقبوضة
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	-	استثمار في شركة حليفة
٣٣٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	التغير في ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر
(٣,١٥٥,٤٥٦)	(١,٢٤٨,١٤٤)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(٢٣,٦٥١)	٢,٩٢٤,٤٠١	قرض
(٢٠١,٦٨١)	(٢٣٧,٤٦٥)	دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
(١٩,٥٩١)	-	توزيعات أرباح نقدية
(٢٩,٠٧٤)	(٥٩,٦١٧)	مصاريف تمويل مدفوعة
٦,٦١٧	(٤٩٤,٩٧١)	التغير في النقد مقيد السحب
(٢٦٧,٣٨٠)	٢,١٣٢,٣٤٨	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التمويل
(٨٦٣,١٩٥)	٢,٠٢٢,٠٤٠	الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
٢,٢٨٧,٢٤٩	١,٦٧١,٤٢٥	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,٤٢٤,٠٥٤	٣,٦٩٣,٤٦٥	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ آب 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 ٣٠ حزيران 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
١٠,٥٥٧	١٠,٥٥٧	١٠٠	١٠٠
١,١١٥,٨٥٥	١,١١٥,٨٥٥	١٠٠	١٠٠
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠
١,٤١٠	١,٤١٠	١٠٠	١٠٠
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩٨	٩٨
١٤١,٠٤٠	١٤١,٠٤٠	٧٠	٧٠
		شركة واصل - الأردن	
		شركة ميني ماكس إنترناشونال ق.ب	
		شركة بال تك	
		شركة بال كلين لخدمات النظافة	
		الطريق الذكي للخدمات اللوجستية	
		واصل لخدمات الشحن والتخليص	
		الشركة الفلسطينية للحلول الأمنية المتكاملة	
		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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٢٠٢٥ %	٢٠٢٦ %	
دولار أمريكي	دولار أمريكي			
٦,٣٢٨,٨٧٧	٦,٨٠٣,١٧٤	٤٣	٤٣	فلسطين
٢,٠٩٧,٢٢٢	٢,٤٠٦,٩٨٠	٤٠	٤٠	فلسطين
٣,٥٧٠,٢٧٢	٣,٥٢٨,٨٥٥	٣٠	٣٠	فلسطين
١١,٩٩٦,٣٧١	١٢,٧٣٩,٠٠٩			

الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير

التمويلي (بال ليس)

شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات

الثمينة (أمان)

شركة مكوكو لحلول التخزين (مكوكو)* فلسطين

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد استثمارات في أسهم شركات حليفة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦,٥٣٦,٧٩٤	١١,٩٩٦,٣٧١	رصيد بداية الفترة/السنة
٣,٦٠٠,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة/السنة*
٨٠٠,٢٥٩	٤٠٠,٣٦٤	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة**
١,٠٥٩,٣١٨	٣٤٢,٢٧٤	حصة المجموعة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من شركات حليفة
١١,٩٩٦,٣٧١	١٢,٧٣٩,٠٠٩	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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و٢٠٢٥:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٠٧,٩٢٨	٣٠٩,٧٥٨	شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات الثمينة (أمان)
١٧٢,١٥٨	١٣٢,٠٢٣	الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)
(٣,٨٠٥)	(٤١,٤١٧)	شركة مكوكو لحلول التخزين (مكوكو)
٣٧٦,٢٨١	٤٠٠,٣٦٤	

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	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٠٠,٠٠٠	١,٣٦٠,٦٥٠	أسهم شركات غير مدرجة في الاسواق المالية *
٥٠٠,٠٠٠	١,٣٦٠,٦٥٠	

* 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	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٨٢٠,٠١٣	٤,١٣٧,٤٤٨	ذمم خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
٢,٣٣٤,٩٤٣	٢,٨١٥,٢٧٦	ذمم خدمات الأمن
٤٠٦,٦٤٤	٤٧١,٦٣٥	ذمم بيع آلات التصوير وخدمات الصيانة المتعلقة بها
٥,٤٠٧	٥,٦٥٩	ذمم خدمات النظافة
٦,٥٦٧,٠٠٧	٧,٤٣٠,٠١٨	مجموع الذمم التجارية
(٤,٣٥٨,٩٢٤)	(٤,٤٨٥,٧٠٨)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
٢,٢٠٨,٠٨٣	٢,٩٤٤,٣١٠	

* فيما يلي ملخص الحركات التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٥٢٥,٥٢٦	٤,٣٥٨,٩٢٤	رصيد بداية الفترة/السنة
١,١٠١,٦٠٣	١٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة/السنة
(٣٣٠,٥٩٢)	-	شطب ديون معدومة
٦٢,٣٨٧	٢٦,٧٨٤	فروقات عملة
٤,٣٥٨,٩٢٤	٤,٤٨٥,٧٠٨	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	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٢٦٨,٣٠٢	٢,٦٥٥,٩٠٣
٣٤٧,٨١٤	٣٦٧,١٠٩
٢,٦١٦,١١٦	٣,٠٢٣,٠١٢

أسهم شركات مدرجة في بورصة فلسطين
أسهم شركات مدرجة في أسواق مالية إقليمية

٨. نقد وأرصدة لدى البنوك

يتألف النقد والأرصدة لدى البنوك مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٨٤٧,٣٥٧	٤,٣٦٤,٣٦٨
—	٢٠٠,٠٠٠
١,٨٤٧,٣٥٧	٤,٥٦٤,٣٦٨

نقد في الصندوق وأرصدة جارية لدى البنوك
ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور *

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ من الآتي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٥٦٠,٥٤٧	٤,٣٦٤,٣٦٨
—	٢٠٠,٠٠٠
١,٥٦٠,٥٤٧	٤,٥٦٤,٣٦٨
(١٣٦,٤٩٣)	(٦٧٠,٩٠٣)
—	(٢٠٠,٠٠٠)
١,٤٢٤,٠٥٤	٣,٦٩٣,٤٦٥

نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل لدى البنوك *

نقد مقيد السحب **
ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور

* تمثل الودائع لأجل ودائع بالدولار الأمريكي تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور من تاريخ ربطها. بلغ معدل الفائدة على الودائع ما نسبته ٣.٨٥٪ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

** يمثل النقد مقيد السحب تأمينات نقدية لدى البنوك مقابل كفالات بنكية، كما يتضمن مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي من أصل القرض الذي تم الحصول عليه خلال الفترة، وهو مبلغ مقيد السحب والاستخدام لحين استكمال البنك للإجراءات والمتطلبات القانونية المتعلقة بالقرض.

٩. رأس المال المدفوع

يتألف رأسمال الشركة من ١٣ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها دولار أمريكي واحد للسهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠٢٦ زيادة رأس مال الشركة إلى ٢٠ مليون دولار أمريكي، من خلال طرح ٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دولار أمريكي واحد للسهم وعلاوة إصدار مقدارها ٠.١٠ دولار أمريكي للسهم. لاحقاً لتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، حصلت الشركة على موافقة هيئة سوق رأس المال الفلسطينية بتاريخ ٨ تموز ٢٠٢٦ على ترخيص نشرة إصدار للاكتتاب الثانوي العام، وبالتالي ستقوم الشركة باستكمال إجراءات الاكتتاب وزيادة رأس المال الناتجة عنه.

١٠. 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.

١١. قرض طويل الأجل

٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٩٢٤,٤٠١	-
(٩٤٢,٦٢٩)	-
١,٩٨١,٧٧٢	-

إجمالي أقساط قرض طويل الأجل
أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام
أقساط قرض طويل الأجل تستحق بعد عام

قامت الشركة خلال الفترة بتوقيع اتفاقية قرض طويل الأجل مع بنك محلي بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لغايات تمويل استثمارات الشركة. يستحق على القرض فائدة شهرية تعادل سعر برايم الشيكال + ٠.٥٪. يتم سداد أصل القرض بموجب ٣٦ قسطاً شهرياً. قامت الشركة خلال الفترة بتسديد مبلغ ٧٥,٥٩٩ دولار أمريكي من أصل القرض. حصلت الشركة على هذا القرض مقابل رهن أسهم في شركات مدرجة واستثمارها في الشركة الحليفة.

١٢. مخصص ضريبة الدخل

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧٧٠,١٩١	٤٨٨,٤٧٤
١٩٧,١٥١	٦٢٨,٠٧٠
(٤٤٨,٩٤٠)	(٢٧٤,٧٩٤)
(٤١,١٥٤)	(٧١,٥٥٩)
٤٧٧,٢٤٨	٧٧٠,١٩١

رصيد بداية الفترة /السنة
مصروف ضريبة الدخل للفترة /السنة
دفعات خلال الفترة /السنة
فروقات عملة
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.

١٣. الإيرادات

حسب نوع الإيراد	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
خدمات الأمن والحراسة	٣,٤٦٥,٤٩٤	٣,٠٧٧,٥٠٣
خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر	٣,٢٥٧,٥٨١	٣,٤١٠,٠٦٨
بيع وصيانة آلات تصوير	٩٦٦,٧٧٤	٧٤٧,٣٥٧
خدمات النظافة	-	٣٩,٥٤١
	٧,٦٨٩,٨٤٩	٧,٢٧٤,٤٦٩

حسب نوع الزبائن	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
شركات ومنشآت تجارية	٧,٥٢٨,٥١٤	٧,١٧٨,٠٠٤
أفراد	١٦١,٣٣٥	٩٦,٤٦٥
	٧,٦٨٩,٨٤٩	٧,٢٧٤,٤٦٩

١٤. توزيعات أرباح نقدية

قررت الهيئة العامة للشركة الفلسطينية للحلول الأمنية المتكاملة (شركة تابعة) في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٣ نيسان ٢٠٢٥ توزيع أرباح نقدية باجمالي 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.

١٥. 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥:

طبيعة العلاقة	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	١,٠٣٦,٧٥٢	١,٣٥٦,٤٧٦
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	١٥٥,٢٣٩	٤١,٨٥٨

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيرادات خدمات	
٢,١٧٠,٦٧٦	٢,٦٧٥,٧٠٢	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	
٥٢١,٩٠٤	٥٣٩,٠٥١	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	تكاليف الخدمات
٢,٩٧٥	-	شركة حليفة	إيرادات فوائد قرض ممنوح
			تعويضات الإدارة العليا:
١٢٩,٨٢٠	١٨٢,٥٠٧		رواتب ومنافع أخرى
٩,٢٥٠	١٣,٦٥٠		تعويضات نهاية الخدمة

١٦. 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 نقم المجموعة بإجراء أي تحويلات بين المستويات المذكورة أعلاه خلال الفترة.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦:

تاريخ القياس	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة
	(المستوى الأول)	(المستوى الثاني)	(المستوى الثالث)	
أسعار تداول في أسواق مالية نشطة	ملاحظات	ملاحظات	ملاحظات لا يمكن ملاحظتها	
٣٠ حزيران ٢٠٢٦	-	-	١,٣٦٠,٦٥٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى - غير مدرجة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣,٠٢٣,٠١٢	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو 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 الأخرى - غير مدرجة	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	-	٥٠٠,٠٠٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
من خلال الأرباح أو الخسائر - مدرجة	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	-	٢,٦١٦,١١٦

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 لقيمها 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.

١٧. 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥:

٣٠ حزيران 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	٣,٢٥٧,٥٨١	٣,٤٦٥,٤٩٤	٩٦٦,٧٧٤	-	-	٧,٦٨٩,٨٤٩
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)	-	٤٢,٥٤٣	٢٩,٠٣٥	-	-	-
إيرادات القطاع	٣,٢٥٧,٥٨١	٣,٥٠٨,٠٣٧	٩٩٥,٨٠٩	-	-	٧,٦٨٩,٨٤٩
نتائج الأعمال						
ربح القطاع قبل الضريبة	٨١٥,٠٦٦	(١٦٤,٩٩٩)	١٠٧,١٧٤	١,٥٩٤	٨٩١,٦١٣	١,٦٥٠,٤٤٨
معلومات أخرى						
استهلاكات وإطفاءات	٢٣١,٦٥٩	٦٦,٢٧٦	٥٦,٥٦٤	٢١٣	-	٣٥٤,٧١٢
مصاريف رأسمالية	١٧٩,٩٩٨	٩٣٢	٦١,١٥٤	-	-	٢٤٢,٠٨٤
حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	-	-	-	-	٤٠٠,٣٦٤	٤٠٠,٣٦٤
٣٠ حزيران 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	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	-	-
إيرادات القطاع	٣,٤١٥,٧٣٧	٣,١٢٢,٣٠١	٧٧١,٧٩١	٤٤,٢٥٩	-	٧,٢٧٤,٤٦٩
نتائج الأعمال						
ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة	١,٠٠٤,٥٧٥	٩٠,٠٦١	(٥٥,٤٩٢)	(٧,٨٦٥)	٩٦٢,٤٣٧	١,٩٩٣,٧١٦
معلومات أخرى						
استهلاكات وإطفاءات	١٦٤,٠٠٤	٦٧,٦٧٠	٥٦,٦٢٥	٣٧٤	-	٢٨٨,٦٧٣
مصاريف رأسمالية	٢٩,٨٨٤	٥,٤١٤	٣٠,٢٤٧	-	-	٦٥,٥٤٥
حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	-	-	-	-	٣٧٦,٢٨١	٣٧٦,٢٨١

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣٠ حزيران 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
٧,٢٦٠,٢١٤	٤,٨٣٧,١٩٣	١,١٩٤,١٣٧	٨٦,٢١٣	١٢,٣٤٩,٥٧٧	٣,١٥٥,٢٩٧	٢٨,٨٨٢,٦٣١
١٠,٤١٠,٤٩٣	٤,٦٤٤,١٦٤	١,٢٤١,٩٦٢	١٦٤,٨١٠	-	(٢,٤٠٤,٧٦٧)	١٤,٠٥٦,٦٦٢
٣٠ حزيران 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						

١٨. التزامات محتملة

تظهر المجموعة كمدعى عليها في عدة قضايا مقامة ضدها بمجموع ١,٣١٣,٩٣٩ 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.

١٩. 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.

٢٠. 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 ٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران 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.

٢١. الأحداث الإقليمية والظروف المحيطة

تشهد منطقة الشرق الأوسط منذ بداية الفترة تصعيداً عسكرياً، الأمر الذي أدى إلى حالة من عدم الاستقرار وارتفاع مستوى التوترات الأمنية. وقد ترتب 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.