

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٤

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 أيلول ٢٠٢٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ 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 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 يسترغ 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 (١٦) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة، والذي يوضح الآثار المتوقعة للحرب على المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة وأنشطتها التشغيلية. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦



إرنست ويونغ

عبد الكريم محمود

رخصة رقم ٢٠١٧/١٠١

١٢ تشرين الثاني ٢٠٢٤

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤		
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			آلات ومعدات
٥٩٢,٨٠٣	٧٨٣,٨٣١		حق استخدام موجودات عقود إيجار
١,٠٩٣,٧٧٣	٧٠٨,١٣٩		موجودات غير ملموسة
١٠٠,١٤٣	٩٩,٦٢٧		استثمارات في شركات حليفة
٦,٦٣٥,٦٢٣	٦,٥٢٦,٠١١	٤	قرض ممنوح لشركة حليفة طويل الأجل
١٦٤,٠٨٧	-		
٨,٥٨٦,٤٢٩	٨,١١٧,٦٠٨		
			موجودات متداولة
			مخزون
١٦٤,٧٣١	١٦١,٤١٤		ذمم مدينة
٢,٨٦٧,٤٣٨	٢,٨٧٥,٧١٩	٥	موجودات متداولة أخرى
١,٨٦٠,٧٥٩	١,٢١٣,٨٤٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,١٧٦,٠٢٢	١,٨٨٠,٤٦١	٦	الجزء المتداول من القرض الممنوح لشركة حليفة
٢٣٥,٦٣٢	٢١٧,٨١٣		النقد والارصدة لدى البنوك
١,٤٥٥,٢٠٨	٢,٥٨٦,٧٩٧	٧	
٨,٧٥٩,٧٩٠	٨,٩٣٦,٠٤٤		
١٧,٣٤٦,٢١٩	١٧,٠٥٣,٦٥٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٥٦٨,١٧٢	٥٦٨,١٧٢	٨	إحتياطي إجباري
١٢,٨٦٧	(٤٧٩,٧٨٣)		إحتياطي القيمة العادلة
(٤,٥٣٦,٥٥١)	(٣,٩٤٣,٢٤٤)		خسائر متراكمة
٩,٠٤٤,٤٨٨	٩,١٤٥,١٤٥		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
(٢٧,٧٩٥)	(٢٢,٥٦٤)		حقوق جهات غير مسيطرة
٩,٠١٦,٦٩٣	٩,١٢٢,٥٨١		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٤٧,٤٢٤	١١,١٢٧		قروض طويلة الأجل
٧٢٣,٩٦٦	٥٠٧,١٧٢		مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
٢,٧٧٥,٣٩٩	٢,٩٩٢,٠٣٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣,٥٤٦,٧٨٩	٣,٥١٠,٣٣٥		
			مطلوبات متداولة
١,٩٨١,٥٣٦	١,٢٦٨,٤٥٠		ذمم دائنة
٥٢٨,٠٩٨	٣٥٣,٢٤٨		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٤٤,٩٩٧	٤٧,١٠١		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٣٢٦,٩٢٩	٤٠٢,٠٦٢	٩	مخصص ضريبة الدخل
١,٩٠١,١٧٧	٢,٣٤٩,٨٧٥		مطلوبات متداولة أخرى
٤,٧٨٢,٧٣٧	٤,٤٢٠,٧٣٦		
٨,٣٢٩,٥٢٦	٧,٩٣١,٠٧١		مجموع المطلوبات
١٧,٣٤٦,٢١٩	١٧,٠٥٣,٦٥٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤		
غير مدققة		غير مدققة			
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٨,٠٢٠,١٠٠	٨,٧٤١,١٣٠	٢,٧٧٩,١٣٠	٣,١٧٩,٠٩٢	١٠	الإيرادات
(٦,٢٧٧,٣٢٠)	(٦,٨٤٣,٥٠٢)	(٢,١٦٤,٧٠٨)	(٢,٤٢٢,٩٢٥)		تكاليف مباشرة
١,٧٤٢,٧٨٠	١,٨٩٧,٦٢٨	٦١٤,٤٢٢	٧٥٦,١٦٧		مجمل الربح
(١,٠٩٩,٦٧٦)	(١,٠٨٥,٢٢٤)	(٣٦٧,٣١٩)	(٣٥٨,٢٩٨)		مصاريف إدارية وعامة
(٤٤,٥٧٠)	(٢٤٦,٢٩٩)	(١٨٢,٧٣٣)	(٢١٥,٢١٣)		خسائر الاستثمارات
٤٨٠,٦٧٩	٣٨٣,٠٣٨	١٣,٨٥٩	(٦,٠٤٨)	٤	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(٢٠٥,٤٠٠)	(١٥١,٣٤٧)	(١,٨٠٠)	(٦٥,٠٠٠)	٥	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٣٦,٢٥٣)	(٢٩,٧١٦)	(١٠,٨٩٩)	(٩,١٦٢)		مصاريف تمويل إيرادات (مصاريف) أخرى،
(١٢٥,٦٤٦)	٣٦,٤٦٣	(٥٥,٩٥٨)	٥٥,٢٠٦		بالصافي
٧١١,٩١٤	٨٠٤,٥٤٣	٩,٥٧٢	١٥٧,٦٥٢		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٧٨,٧٦٦)	(٢٠٦,٠٠٥)	(٩٤,٨٨٤)	(٩١,٦٠٦)	٩	مصروف ضريبة الدخل
٥٣٣,١٤٨	٥٩٨,٥٣٨	(٨٥,٣١٢)	٦٦,٠٤٦		ربح (خسارة) الفترة
					ويعود إلى:
٥٢٩,٦٥٨	٥٩٣,٣٠٧	(٨٦,٧٣٠)	٦٢,٧٦٥		مساهمي الشركة الأم
٣,٤٩٠	٥,٢٣١	١,٤١٨	٣,٢٨١		حقوق جهات غير مسيطرة
٥٣٣,١٤٨	٥٩٨,٥٣٨	(٨٥,٣١٢)	٦٦,٠٤٦		
					الحصة الأساسية والمخفضة
					للسهم من ربح (خسارة)
					الفترة العائد لمساهمي
					الشركة الأم
٠,٠٤٠٧	٠,٠٤٥٦	(٠,٠٠٦٧)	٠,٠٠٤٨		

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٣٣,١٤٨	٥٩٨,٥٣٨	(٨٥,٣١٢)	٦٦,٠٤٦	ربح (خسارة) 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
(٦٤,٠٣٣)	(٤٩٢,٦٥٠)	(١١٩,٢٣٥)	(٣٢٤,٨٤٩)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
(٦٤,٠٣٣)	(٤٩٢,٦٥٠)	(١١٩,٢٣٥)	(٣٢٤,٨٤٩)	للفترة
٤٦٩,١١٥	١٠٥,٨٨٨	(٢٠٤,٥٤٧)	(٢٥٨,٨٠٣)	صافي الدخل الشامل للفترة
				ويعود إلى:
٤٦٥,٦٢٥	١٠٠,٦٥٧	(٢٠٥,٩٦٥)	(٢٦٢,٠٨٤)	مساهمي الشركة الأم
٣,٤٩٠	٥,٢٣١	١,٤١٨	٣,٢٨١	حقوق جهات غير مسيطرة
٤٦٩,١١٥	١٠٥,٨٨٨	(٢٠٤,٥٤٧)	(٢٥٨,٨٠٣)	

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم						
صافي حقوق الملكية	حقوق جهات غير مسيطرة	المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩,٠١٦,٦٩٣	(٢٧,٧٩٥)	٩,٠٤٤,٤٨٨	(٤,٥٣٦,٥٥١)	١٢,٨٦٧	٥٦٨,١٧٢	١٣,٠٠٠,٠٠٠
٥٩٨,٥٣٨	٥,٢٣١	٥٩٣,٣٠٧	٥٩٣,٣٠٧	-	-	-
(٤٩٢,٦٥٠)	-	(٤٩٢,٦٥٠)	-	(٤٩٢,٦٥٠)	-	-
١٠٥,٨٨٨	٥,٢٣١	١٠٠,٦٥٧	٥٩٣,٣٠٧	(٤٩٢,٦٥٠)	-	-
٩,١٢٢,٥٨١	(٢٢,٥٦٤)	٩,١٤٥,١٤٥	(٣,٩٤٣,٢٤٤)	(٤٧٩,٧٨٣)	٥٦٨,١٧٢	١٣,٠٠٠,٠٠٠
٣٠ أيلول ٢٠٢٤						
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤						
ربح الفترة						
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة						
صافي الدخل الشامل للفترة						
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)						
حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم						
صافي حقوق الملكية	حقوق جهات غير مسيطرة	المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨,٩٧٠,١٨٦	(٣١,٩٧٥)	٩,٠٠٢,١٦١	(٤,٩٩١,٢٤٧)	٤٧٥,٧٥٨	٥١٧,٦٥٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠
٥٣٣,١٤٨	٣,٤٩٠	٥٢٩,٦٥٨	٥٢٩,٦٥٨	-	-	-
(٦٤,٠٣٣)	-	(٦٤,٠٣٣)	-	(٦٤,٠٣٣)	-	-
٤٦٩,١١٥	٣,٤٩٠	٤٦٥,٦٢٥	٥٢٩,٦٥٨	(٦٤,٠٣٣)	-	-
٩,٤٣٩,٣٠١	(٢٨,٤٨٥)	٩,٤٦٧,٧٨٦	(٤,٤٦١,٥٨٩)	٤١١,٧٢٥	٥١٧,٦٥٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠
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)						

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	إيضاح
غير مدققة دولار أمريكي	غير مدققة دولار أمريكي	
٧١١,٩١٤	٨٠٤,٥٤٣	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٤٥٧,٢٢١	٤٨٠,٧٧٢	استهلاك آلات ومعدات وحق استخدام موجودات
٥٤٩	٥١٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٤,٥٧٠	٢٤٦,٢٩٩	خسائر الاستثمارات
(٤٨٠,٦٧٩)	(٣٨٣,٠٣٨)	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٣٦١,٣٣٤	٣٧٥,٨٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٣,١٨٥	٤٣,٠٣٧	مصاريف تمويل
٢٠٥,٤٠٠	١٥١,٣٤٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٢١,٣٤٤)	(١٢,٢٩٤)	إيرادات فوائده قرض ممنوح
(١٥٠,٦٣٥)	(٧٤,٨٣٧)	بنود أخرى غير نقدية
١,١٩١,٥١٥	١,٦٣٢,١٤٥	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٧٢,٢٩٥)	(١٤٥,٣٧٠)	الذمم المدينة
(١٦,٥٤١)	٣,٣١٧	مخزون
(٥٢٢,٤٨٤)	٦٤٦,٩١٩	الموجودات المتداولة الأخرى
٥٨٧,٤٧٤	(٧١٣,٠٨٦)	الذمم الدائنة
١٣٠,٣٢٤	٤٤٨,٦٩٨	المطلوبات المتداولة الأخرى
(١٣٢,٥٧٠)	(٧١,١٠٦)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
(٩٨,٥٨٠)	(١٣٢,٤٤١)	دفعات ضريبة دخل
٧٦٦,٨٤٣	١,٦٦٩,٠٧٦	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(١٣٩,٦٨٧)	(٣٢٤,٥٠٠)	شراء آلات ومعدات
٦٧,٤٢٨	٤٩,٢٦٣	عوائد توزيعات أسهم مقبوضة
٢١,٣٤٤	١٢,٢٩٤	إيرادات فوائده قرض ممنوح مقبوضة
١٦٤,٨٥٠	١٧٠,٦٦٧	دفعات مقبوضة من القرض الممنوح لشركة حليفة
-	(٥٠٠,٠٠٠)	التغير في ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر
١١٣,٩٣٥	(٥٩٢,٢٧٦)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(٢٨,٧٠٣)	(٣٤,١٩٣)	تسديدات قروض
(٢٧٣,٢٤٩)	(٣٦٧,٩٨١)	دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
(٦٣,١٨٥)	(٤٣,٠٣٧)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٣٧,٧٣٢)	٢٨,٧٨٣	التغير في النقد مقيد السحب
(٤٠٢,٨٦٩)	(٤١٦,٤٢٨)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٤٧٧,٩٠٩	٦٦٠,٣٧٢	الزيادة في النقد والنقد المعادل
١,٠٦١,٢٠٥	١,٢٥٤,١٢١	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,٥٣٩,١١٤	١,٩١٤,٤٩٣	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢٤

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 رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٢ تشرين الثاني ٢٠٢٤.

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 ٢٠٢٤.

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

رأس المال (دولار أمريكي)		نسبة الملكية		
٢٠٢٤		%		
المدفوع	المكتتب به	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
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

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣. كذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

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 ٢٠٢٣، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤. 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.

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)

في شهر أيار ٢٠٢٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية: الإفصاحات؛ لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب هذه التعديلات أيضاً إفصاح إضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات على مساعدة مستخدمي القوائم المالية في فهم أثر ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): التزامات عقود الإيجار في عمليات البيع وإعادة التأجير

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر أيلول من عام ٢٠٢٢ تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) وذلك لتحديد المتطلبات التي يجب على "البائع - المستأجر" استخدامها في قياس التزامات عقود الإيجار الناشئة عن عملية البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم قيام "البائع - المستأجر" بالاعتراف بأي أرباح أو خسائر متعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ وتشرين الأول ٢٠٢٢ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) الى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات ما يلي:

- تعريف "الحق لتأجيل السداد"،
- الحق لتأجيل السداد يجب ان يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

بالإضافة الى ذلك، تم ادراج شرط يقضي بضرورة الإفصاح عند وجود التزام ناتج عن اتفاقية قرض تم تصنيفه كالتزام غير متداول وان حق المنشأة بتأجيل السداد غير مؤكد حيث انه يعتمد على الامتثال مع شروط مستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

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

٤ . استثمارات في شركات حليفة

		نسبة الملكية			
٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	بلد التأسيس	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	%	%		
٥,١٧٩,٣٦١	٤,٨٧١,٦١٩	٤٣	٤٣	فلسطين	الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)
١,٣٨١,٢٦٢	١,٥٧٩,٣٩٢	٤٠	٤٠	فلسطين	شركة أمان لنقل الأموال
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٥٠	٥٠	فلسطين	والمقتنيات الثمينة (أمان) شركة وإصل للتأجير السياحي
٦,٦٣٥,٦٢٣	٦,٥٢٦,٠١١				

فيما يلي تفاصيل حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٨١,٩٣٩	١٨٤,٩٠٨	الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس)
١٩٨,٧٤٠	١٩٨,١٣٠	شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات الثمينة (أمان)
٤٨٠,٦٧٩	٣٨٣,٠٣٨	

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد استثمارات في شركات حليفة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦,٤٠٥,٦٠٤	٦,٦٣٥,٦٢٣	رصيد بداية الفترة/السنة
٦٩٢,٩١٠	٣٨٣,٠٣٨	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(٤٦٢,٨٩١)	(٤٩٢,٦٥٠)	حصة المجموعة من التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية من شركات حليفة
٦,٦٣٥,٦٢٣	٦,٥٢٦,٠١١	رصيد نهاية الفترة/السنة

٥ . ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٤٩٢,٩٢٩	٣,٦٧٧,١٨٨	ذمم خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
١,٩٢٨,٥٩٨	١,٨١٣,٦٢٣	ذمم خدمات الأمن
٨٢٢,٥٨٥	٨٤٥,٧٦٦	ذمم بيع آلات التصوير وخدمات الصيانة المتعلقة بها
٢٧٣,٦٠٦	١٨٩,٠٥٨	ذمم خدمات النظافة
٦,٥١٧,٧١٨	٦,٥٢٥,٦٣٥	مجموع الذمم التجارية
(٣,٦٥٠,٢٨٠)	(٣,٦٤٩,٩١٦)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
٢,٨٦٧,٤٣٨	٢,٨٧٥,٧١٩	

* فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ وللعام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣:

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
٣,٦٥٠,٢٨٠	٣,٣٨٣,٧٦٨	رصيد بداية الفترة/السنة
١٥١,٣٤٧	٢٧٧,٢٠٠	إضافات خلال الفترة/السنة
(١٣٧,٤٥٣)	-	شطب ديون معدومة
(١٤,٢٥٨)	(١٠,٦٨٨)	فروقات عملة
٣,٦٤٩,٩١٦	٣,٦٥٠,٢٨٠	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:

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
١,٦٦٦,١٨٧	١,٩٤٤,٤٨٥	أسهم شركات مدرجة في بورصة فلسطين
٢١٤,٢٧٤	٢٣١,٥٣٧	أسهم شركات مدرجة في أسواق مالية إقليمية
١,٨٨٠,٤٦١	٢,١٧٦,٠٢٢	

٧. النقد والأرصدة لدى البنوك

يتألف النقد والأرصدة لدى البنوك مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
١,٣٧٦,٧٩٧	١,٣٠٥,٢٠٨	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
٧١٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	ودائع لأجل تستحق خلال فترة ثلاثة شهور*
٥٠٠,٠٠٠	-	ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور**
٢,٥٨٦,٧٩٧	١,٤٥٥,٢٠٨	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ و ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ من الآتي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٧٠٦,٢٨٠	١,٣٧٦,٧٩٧	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
-	١,٢١٠,٠٠٠	ودائع لأجل لدى البنوك
١,٧٠٦,٢٨٠	٢,٥٨٦,٧٩٧	النقد والأرصدة لدى البنوك
(١٦٧,١٦٦)	(١٧٢,٣٠٤)	نقد مقيد السحب***
-	(٥٠٠,٠٠٠)	ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور
١,٥٣٩,١١٤	١,٩١٤,٤٩٣	النقد والنقد المعادل

* تمثل الودائع لأجل ودائع بالدولار الأمريكي تستحق خلال فترة ثلاثة شهور من تاريخ ربطها. بلغ معدل الفائدة على الودائع ما نسبته ٤٪ خلال الفترة وعام ٢٠٢٣.

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

*** 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 / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢١٧,٣١٨	٣٢٦,٩٢٩	رصيد بداية الفترة/ السنة
٢٠٦,٥٨٦	٢٠٦,٠٠٥	مصرف ضريبة الدخل للفترة / السنة
(٩٨,٥٨٠)	(١٣٢,٤٤١)	دفعات خلال الفترة/ السنة
١,٦٠٥	١,٥٦٩	فروقات عملة
٣٢٦,٩٢٩	٤٠٢,٠٦٢	رصيد نهاية الفترة/ السنة

توصلت الشركة وبعض شركاتها التابعة خلال الفترة الى مخالصات نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها حتى عام ٢٠٢١، كما توصلت الشركة الفلسطينية للحلول الأمنية المتكاملة (شركة تابعة) خلال الفترة الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها حتى عام ٢٠٢٢. لم ينتج عن هذه المخالصات قيد اي مخصصات ضريبية اضافية.

١٠. الإيرادات

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤,٠٦٨,٤٣٥	٤,٤٢٠,١٣٣	خدمات الأمن والحراسة
٢,٦٤٩,٩٨٠	٣,٢٠٥,٦١٩	خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
١,٠٠٠,٠٠٤	٩٥٨,٢٣٤	تجهيزات مكتبية
٣٠١,٦٨١	١٥٧,١٤٤	خدمات النظافة
٨,٠٢٠,١٠٠	٨,٧٤١,١٣٠	

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	حسب نوع الزبائن
٧,٨٩٥,٢٩٤	٨,٦٣٥,٦٦٧	شركات ومؤسسات
١٢٤,٨٠٦	١٠٥,٤٦٣	افراد
٨,٠٢٠,١٠٠	٨,٧٤١,١٣٠	

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. 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 الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركات شقيقة	موجودات متداولة أخرى
١,٢٩٨,٤٧٥	٦٦٢,٠٢٦	شركات شقيقة وحليفة	ذمم دائنة
٨٨,٦٧١	٥١,٤٠١	شركة حليفة	قرض ممنوح
٣٩٩,٧١٩	٢١٧,٨١٣		

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المتضمنة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	طبيعة العلاقة	
١,١٤٤,٨٢٧	٩٦٥,٦٤٩	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	إيرادات خدمات
٦٦٥,٦٩٠	٥٨٢,٠٥٢	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	تكاليف خدمات
٢١,٣٤٤	١٢,٢٩٤	شركة حليفة	إيرادات فوائد قرض ممنوح
١٨٨,٨١٣	١٨٨,٨١٣		<u>تعويضات الإدارة العليا:</u>
٢٩,٦٧٢	٢٩,٦٧٢		رواتب ومنافع أخرى
			تعويضات نهاية الخدمة

١٢. القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة

بلغت القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة مبلغ ١,٨٨٠,٤٦١ دولار أمريكي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ ومبلغ ٢,١٧٦,٠٢٢ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣. تم قياس القيمة العادلة لهذه الموجودات باستخدام أسعار التداول في أسواق مالية نشطة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

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 ٢٠٢٤:

معلومات تم قياسها بالقيمة العادلة	تاريخ القياس	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	معلومات تم قياسها بالقيمة العادلة
معلومات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	١,٨٨٠,٤٦١	-	أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)
			-	معلومات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)
			-	معلومات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣:

معطيات لا يمكن ملاحظتها	معطيات يمكن ملاحظتها	أسعار تداول في أسواق مالية نشطة
(المستوى الثالث)	(المستوى الثاني)	(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 ٢٠٢٣
	٢,١٧٦,٠٢٢
	-
	-

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 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 للقرض طويل الأجل من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار الفائدة لبند تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.

١٣. 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 التجهيزات المكتبية ببيع آلات التصوير وتقديم خدمات الصيانة والأرشفة.

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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ و٢٠٢٣:

		الأنشطة	خدمات	التجهيزات	خدمات	الخدمات	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
المجموع	استبعادات	الاستثمارية	النظافة	المكتبية	الأمن	اللوجستية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	الإيرادات
٨,٧٤١,١٣٠	-	-	١٥٧,١٤٤	٩٥٨,٢٣٤	٤,٤٢٠,١٣٣	٣,٢٠٥,٦١٩	إيرادات من جهات خارجية
-	(١١٣,٣٠٤)	-	٦,٤١٨	٣٤,٣٣٩	٦٦,١٤٥	٦,٤٠٢	إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)
٨,٧٤١,١٣٠	(١١٣,٣٠٤)	-	١٦٣,٥٦٢	٩٩٢,٥٧٣	٤,٤٨٦,٢٧٨	٣,٢١٢,٠٢١	إيرادات القطاع
نتائج الأعمال							
٨٠٤,٥٤٣	-	١٣٦,٧٣٩	(٣٩,٣٨٦)	٧٥,١٧٣	٢٠١,٧٤٦	٤٣٠,٢٧١	ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة
معلومات أخرى							
٤٨١,٢٨٨	-	-	٣٥١	٦٥,٤١٦	١٠٤,٩٧١	٣١٠,٥٥٠	استهلاكات وإطفاءات
٣٢٤,٥٠٠	-	-	٩٩٣	١٣٣,٨٤٨	١٢,٧٣٧	١٧٦,٩٢٢	مصاريف رأسمالية
٣٨٣,٠٣٨	-	٣٨٣,٠٣٨	-	-	-	-	الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة

٣٠ أيلول ٢٠٢٣

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	استيعادات	الأنشطة الاستثمارية	خدمات النظافة	التجهيزات المكتبية	خدمات الأمن	الخدمات اللوجستية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨,٠٢٠,١٠٠	-	-	٣٠١,٦٨١	١,٠٠٠,٠٠٤	٤,٠٦٨,٤٣٥	٢,٦٤٩,٩٨٠
-	(٢١٢,٩٠٣)	-	١٠,٢٠٦	٣٠,٨٩٩	٥٦,٦٦٩	١١٥,١٢٩
٨,٠٢٠,١٠٠	(٢١٢,٩٠٣)	-	٣١١,٨٨٧	١,٠٣٠,٩٠٣	٤,١٢٥,١٠٤	٢,٧٦٥,١٠٩
٧١١,٩١٤	-	٤٣٦,١٠٩	(١١,٠٨٧)	٨١,٨٤٣	١٨٩,٠٦٩	١٥,٩٨٠
٤٥٧,٧٧٠	-	-	١,٦٥١	٥٢,٢١٧	٩١,٥٠٨	٣١٢,٣٩٤
١٣٩,٦٨٧	-	-	-	-	٢٣,٦٩٣	١١٥,٩٩٤
٤٨٠,٦٧٩	-	٤٨٠,٦٧٩	-	-	-	-

١٤. التزامات محتملة

تظهر المجموعة كمدعى عليها في عدة قضايا مقامة ضدها بمجموع مبالغ ٧١٨,٣٢٤ 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 المجموعة معظم أنشطتها في فلسطين. إن عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة المجموعة لأنشطتها وقد يؤثر سلباً على أدائها.

١٦. 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 الاعلاق 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 أيلول ٢٠٢٤ 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 أيلول ٢٠٢٤ مبلغ ٢٣,٠٨١ دولار أمريكي. قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٣ بتسجيل خسائر تدني مقابل هذه الموجودات.
- انخفاض أسعار الاعلاق للأسهم المحلية في بورصة فلسطين كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤، الأمر الذي أدى الى تسجيل خسائر بمبلغ ٢٩٥,٥٦٢ دولار أمريكي بسبب التغير في القيمة العادلة لاستثمارات المجموعة.
- تراجع أداء الشركات الحليفة نتيجة هذه الأحداث مما أدى إلى تراجع حصة المجموعة من نتائج أعمال هذه الشركات بنسبة ٢٠٪ مقارنة مع نفس الفترة من العام الماضي.

تري إدارة المجموعة أنه بسبب استمرار هذه الحرب قد يكون هناك تأثيرات اضافية لاحقة على أنشطة شركات المجموعة التشغيلية وإيراداتها ونتائج أعمالها خلال الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة في حال استمرار هذه الأحداث لفترة أطول.

وبالنتيجة، 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 أو شركاتها التابعة على الاستمرار في أعمالها.