

التاريخ: 12/8/2025

السادة بورصة فلسطين المحترمين
نابلس - فلسطين

الموضوع: الإفصاح عن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للنصف الأول لعام 2025

تحية طيبة وبعد،،،،

بالإشارة الى الموضوع اعلاه، وعملا بأحكام قانون الشركات نرفق لحضرتكم القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للنصف الأول لعام 2025 للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية م.ع.م "واصل"، وتشمل على البيانات التالية:

1. لمحة عامة عن المجموعة.
2. قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة.
3. قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة.
4. قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة.
5. قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة.
6. قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الرئيس التنفيذي

ريم الشيخ



- نسخة الى السادة هيئة سوق رأس المال.

مجموعة الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية م.ع.م "واصل"

عن مجموعة واصل

واصل هي شركة مساهمة عامة مُدرجة في بورصة فلسطين، تضم قاعدة مساهمين تزيد على 13 ألف مساهم، وتقدم مجموعة من الخدمات المتخصصة في مجالات حيوية تشمل الخدمات اللوجستية، التأجير التمويلي، نقل الأموال، وخدمات الأمن والحراسة، مُشكلة بذلك منظومة متكاملة تختص بتوفير باقة من الخدمات المتنوعة التي تواكب التطورات العصرية وتلبي احتياجات السوق المحلية.

تمتد خدمات المجموعة لتغطي كافة مدن الضفة الغربية وقطاع غزة، من خلال مقرها الرئيسي في رام الله ومكاتبها الفرعية في القدس، نابلس، الخليل، وروابي. كما عززت المجموعة مكانتها على الصعيد الإقليمي من خلال تواجدها في المملكة الأردنية الهاشمية، لتكون حلقة وصل تربط فلسطين بالعالم الخارجي.

رؤيتنا

تتطلع مجموعة واصل إلى تطوير وإطلاق خدمات جديدة، وتحقيق المزيد من النجاحات والإنجازات التي تُلبي طموحات المساهمين والعملاء، بالإضافة إلى التوسع جغرافيًا في مختلف محافظات فلسطين، من أجل الوفاء بالتزاماتها تجاه عملائها ومساهميها.

أهدافنا

تتمثل أهداف مجموعة واصل في تقديم مزود خدمات شامل، يوفر حلولاً متكاملة وخيارات متعددة لقطاع الأعمال، والمؤسسات، والأفراد، من خلال شركاتها التابعة التي تنشط في مجالات الخدمات اللوجستية، التأجير التمويلي، نقل الأموال، والأمن والحراسة.

أعضاء مجلس الإدارة

#	الاسم	المنصب	الجهة الممثلة
1	رياض محمد ابراهيم نزال	رئيس مجلس الإدارة	شركة مسار العالمية للاستثمار
2	مراد معاوية فطين طهبوب	نائب رئيس مجلس إدارة	صندوق سراج فلسطين 1 المحدود
3	ابراهيم ادوارد ابراهيم خرمان	عضو مجلس إدارة	شركة الفا العالمية للبحوث المعلوماتية
4	نمر محمد سمير نمر عبدالواحد	عضو مجلس إدارة	شركة فلسطين لتطوير المناطق الصناعية
5	ريم فيصل محمد الشيخ	عضو مجلس إدارة	شركة مسار العالمية للاستثمار
6	عاصم غالب حافظ سالم	عضو مجلس إدارة	شركة السابل للتجارة والاستثمار
7	عطية باسل عطية رمحي	عضو مجلس إدارة	صندوق سراج فلسطين 1 المحدود

الإدارة التنفيذية

#	الاسم	المنصب
1	ريم فيصل الشيخ	الرئيس التنفيذي - مجموعة واصل، المدير العام - الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية (واصل)
2	رائد حمامرة	قائم بأعمال المدير العام - الفلسطينية للحلول الأمنية المتكاملة (بال سيف)
3	احمد حسن	قائم بأعمال المدير العام - شركة بال تك إنفستمنت
4	حكم شحادة	قائم بأعمال المدير المالي - الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية (واصل)
5	هيثم شاهين	قائم بأعمال المدير المالي - الفلسطينية للحلول الأمنية المتكاملة (بال سيف)

مدققو الحسابات
ارنست ويونغ - رام الله
مكتب سعدي، أورفلي، ضاهر - القدس

المستشارون
مكتب كمال ومشاركوه للاستشارات القانونية - رام الله
مكتب المحامي منعم ثابت - القدس

الحوكمة

تنظر مجموعة واصل إلى الحوكمة باعتبارها مبدأً أساسيًا وركيزة أصيلة تضبط إيقاع العمل الإداري والسلوكي داخل المجموعة، وتنظم علاقاتها مع محيطها الخارجي. وتعتمد المجموعة في تسيير أعمالها على مبادئ الحوكمة الرشيدة، لما لذلك من دور محوري في توجيه العمل بالاتجاه الصحيح، وضمان الاستغلال الأمثل للموارد، وتوزيع المهام والمسؤوليات بشكل واضح بين أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه من جهة، وبين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية من جهة أخرى.

دور ومهام مجلس الإدارة

يتألف مجلس إدارة الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة (واصل) من تسعة أعضاء. ويُشترط لعضوية المجلس أن يمتلك العضو ما لا يقل عن 20,000 سهم طوال فترة عضويته. وتتمثل مهام مجلس الإدارة في الإشراف على أنشطة الشركة وأعمالها، وتوجيه استراتيجيتها وخططها المستقبلية، بالإضافة إلى إقرار الموازنات والأنظمة والسياسات المالية، واعتماد البيانات المالية. ويهدف دور المجلس إلى حماية حقوق المساهمين وتعظيم القيمة المقدّمة لهم، فضلاً عن ضمان التزام الشركة بكافة القوانين والأنظمة المعمول بها في دولة فلسطين.

لجان مجلس الإدارة

ينفذ مجلس الإدارة مهامه واختصاصاته من خلال عدد من اللجان المنبثقة عنه، حيث قام بتشكيل لجان داخلية تشمل لجاناً دائمة تُعنى بمهام مستمرة، بالإضافة إلى لجان مؤقتة تُكلف بصلاحيات محددة ضمن نطاق زمني واضح، وذلك بهدف تعزيز فعالية الحوكمة ودقة المتابعة في مختلف الجوانب الإدارية والمالية والاستراتيجية.

لجنة الحوكمة: برئاسة السيد عطية الرمحي، وعضوية كل من السيد رياض نزال والسيد عاصم سالم.

مهام اللجنة:

تتولى اللجنة الإشراف على مدى التزام الشركة بالأطر القانونية والتشريعية المعمول بها، ومدونة الحوكمة الفلسطينية، والتعليمات الصادرة عن الجهات الرقابية المختصة. كما تضطلع اللجنة بوضع النظام الداخلي لمجلس الإدارة ومتابعة الالتزام بأحكامه. وتقوم اللجنة كذلك بمراجعة التقرير السنوي للشركة، للتأكد من توافقه مع متطلبات الحوكمة والشفافية، وتقديم تقاريرها وتوصياتها إلى مجلس الإدارة بشكل دوري لاتخاذ ما يلزم من قرارات.

لجنة التدقيق: برئاسة السيد نمر عبد الواحد وعضوية كل من السيد مراد طهوب والسيد ابراهيم خرمان.

مهام اللجنة:

تعقد لجنة التدقيق اجتماعات دورية أربع مرات في السنة، أو كلما دعت الحاجة، وذلك لمراجعة البيانات المالية والمصادقة عليها قبل الإعلان عنها. كما تضطلع اللجنة بمراجعة السياسات المالية المعتمدة في الشركة، للتأكد من مدى التزامها بالمعايير المحاسبية الدولية وأفضل الممارسات المعتمدة.

لجنة التخطيط والتطوير والموازنة والمكافآت: برئاسة السيد رياض نزال وعضوية كل من السيد نمر عبد الواحد والسيدة ريم الشيخ.

مهام اللجنة:

تتولى اللجنة، بالتعاون مع الإدارة التنفيذية، إعداد خطة العمل والموازنة المتوقعة، وذلك استناداً إلى الرؤية الاستراتيجية لمجلس الإدارة، التي تهدف إلى تطوير ونمو شركات المجموعة كافة.

المساهمين والتواصل مع المساهمين

تتكون قاعدة مساهمي مجموعة واصل من أكثر من 13 ألف مساهم، تضم شركات، وأفراداً، ومؤسسات من مختلف القطاعات تتواصل مجموعة واصل مع مساهميها بفعالية وشفافية، بهدف إبقائهم على اطلاع دائم بكافة التفاصيل ذات الصلة باهتماماتهم. وتوظف المجموعة مختلف وسائل الاتصال للتواصل مع جمهور المساهمين، بما في ذلك الاتصال الهاتفي، وشبكات التواصل الاجتماعي، والبريد الإلكتروني، والموقع الإلكتروني لمجموعة واصل بالإضافة إلى التقرير السنوي. تعقد مجموعة واصل اجتماعات الهيئة العامة السنوية لمناقشة أوضاع الشركة، ونتائج أعمالها، وخططها المستقبلية، والإجابة على كافة الاستفسارات المتعلقة بعملياتها التشغيلية. وتلتزم المجموعة بدعوة مساهميها لحضور هذه الاجتماعات من خلال إرسال الدعوات والتقارير السنوية عبر البريد الإلكتروني، ونشر الإعلانات في الصحف المحلية.

معلومات التداول

رأس مال الشركة المكتتب والمدفوع 13,000,000 دولار

عملة التداول: دولار امريكي

رمز التداول: WASSEL

القيمة الاسمية للسهم: دولار امريكي .

القطاع: الخدمات.

الإفصاحات

تلتزم مجموعة واصل بكافة أنظمة الإفصاح المعمول بها في فلسطين، حيث تُقدّم بياناتها المالية من خلال تقاريرها الربعية والسنوية، إلى جانب نشر مواعيد وقرارات مجلس إدارتها، ونتائج وتوصيات الهيئة العامة، عبر كل من موقع بورصة فلسطين والموقع الإلكتروني الرسمي للشركة.

التغيرات الجوهرية

1. تظهر المجموعة كمدعى عليها في قضايا مقامة ضدها، تعتقد إدارة المجموعة والمستشار القانوني لها بكفاية المخصصات المكونة مقابل هذه القضايا.
2. لم يتم اكتساب أو التصرف بأي من المجموعات الرئيسية للشركة.
3. لم يطرأ أي تغيير جوهري في البنود الأخرى

انتهى

- نسخة الى هيئة سوق راس المال
- نسخة مراقب الشركات.

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.ev.com
<https://www.ev.com>

سجل شركة رقم ٥٦٢٢٠١٠٣٨

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

EY
نبني المستقبل
بثقة

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 "النقارير 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 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



إرنست ويونغ
عبد الكريم محمود

رخصة رقم ٢٠١٧/١٠١

١٢ آب ٢٠٢٥

رام الله - فلسطين

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

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
٨٠٧,٦١٩	٧٧٥,٨٨٩		موجودات غير متداولة
٨٦٢,٠٩١	٨٨٤,٩٣١		آلات ومعدات
١٠٤,٩٠٢	١٠٣,٨٨٩		حق استخدام موجودات عقود إيجار
٦,٥٣٦,٧٩٤	١١,٢٢٣,٥٠٧	٤	موجودات غير ملموسة
٨,٣١١,٤٠٦	١٢,٩٨٨,٢١٦		استثمارات في شركات حليفة
١٨٧,١٨٩	٢٤٢,٣٤٧		موجودات متداولة
٣,٧٦٦,٦٧٧	٣,٧٩٨,١٣٢	٥	مخزون
١,١٦٤,٤٤١	١,١٠٩,٩٦٨		ذمم مدينة
١,٧٨٢,٣٩٩	٢,٣١٤,٢١٤	٦	موجودات متداولة أخرى
١٦١,٢٢٨	٤٤,١٧٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٧٧٩,٤٣٧	١,٥٦٠,٥٤٧	٧	قرض ممنوح لشركة حليفة
٩,٨٤١,٣٧١	٩,٠٦٩,٣٨٦		نقد وودائع قصيرة الأجل
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		مجموع المطلوبات
٨,٧٢٠,٢٣٧	١٠,٢٨٣,٨٩٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٨,١٥٢,٧٧٧	٢٢,٠٥٧,٦٠٢		

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

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

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

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

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

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			
للفترة			
ويعود إلى:			
مساهمي الشركة الأم			
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
حقوق جهات غير مسيطرة			

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

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

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

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	
٦٤٦,٨٩١	١,٩٩٣,٧١٦	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٢٤,٩٩٨	٢٨٧,٦٦٠	تعديلات:
٣٥٧	١,٠١٣	استهلاك آلات ومعدات وحق استخدام موجودات
٣١,٠٨٦	(٥٨٦,١٥٦)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٨٩,٠٨٦)	(٣٧٦,٢٨١)	(أرباح) خسائر الاستثمارات
٢٤٩,٦٦٧	٢٦١,١٢٢	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٣٠,٦٦٨	٢٩,٠٧٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٦,٣٤٧	٥٢٨,٠٠٠	مصاريف تمويل
(٨,٩١٧)	(٢,٩٧٥)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٩٢,٤١٧)	٦٠,١٧٤	إيرادات فوائد قرض ممنوح
٨٧٩,٥٩٤	٢,١٩٥,٣٤٧	بنود أخرى غير نقدية
		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 تك
			شركة واصل - الأردن
			شركة بال كلين لخدمات النظافة
			واصل لخدمات الشحن والتخليص
			شركة ميني ماكس إنترناشونال.ف.ب
			الطريق الذكي للخدمات اللوجستية
			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

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 تم 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 للقرارات المالية رقم ٢١ "أثار 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	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول	بلد التأسيس
	%	%	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير					
التمويلي (بال ليس)	٤٣	٤٣	٥,٧٢٦,٢٢٢	٤,٨٤٣,٦٣٢	فلسطين
شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات					
الثمينة (أمان)	٤٠	٤٠	١,٩٠١,٠٩٠	١,٦٩٣,١٦٢	فلسطين
شركة مكوكو لحلول التخزين (مكوكو)*	٣٠	-	٣,٥٩٦,١٩٥	-	فلسطين
			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	٣١ كانون الأول	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦,٥٣٦,٧٩٤	٦,٦٣٥,٦٢٣	رصيد بداية الفترة/السنة
٣,٦٠٠,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة/السنة*
٣٧٦,٢٨١	٥١٦,٧١٦	حصة المجموعة من نتائج أعمال 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 مفيد 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 مفيد 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	مصروف 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 ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	حسب نوع الإيراد
١,٩٦٠,٢٥٣	٣,٤١٠,٠٦٨	خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر
٢,٩٦٣,٢٦٥	٣,٠٧٧,٥٠٣	خدمات الأمن والحراسة
٥٣٢,٤٥١	٧٤٧,٣٥٧	بيع وصيانة آلات تصوير
١٠٦,٠٦٩	٣٩,٥٤١	خدمات النظافة
٥,٥٦٢,٠٣٨	٧,٢٧٤,٤٦٩	
٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	حسب نوع الزبائن
٥,٤٩٨,٩٨٥	٧,١٧٨,٠٠٤	شركات ومنشآت تجارية
٦٣,٠٥٣	٩٦,٤٦٥	افراد
٥,٥٦٢,٠٣٨	٧,٢٧٤,٤٦٩	

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 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.

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	شركات شقيقة	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٧٢٥,٢٣١	٨٣٦,٦٩٢	شركات شقيقة وحليفة	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٥٦,٥٦٠	٨٦,٨٣٢	شركة حليفة	قرض ممنوح
١٦١,٢٢٨	٤٤,١٧٨		

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	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	إيرادات خدمات
٦٦٣,٢٨٥	٨٨١,٠٩٥	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	تكاليف خدمات
٣٩٤,١١٥	٤٢٣,٢٢٠	شركة حليفة	إيرادات فوائد قرض ممنوح
٨,٩١٧	٢,٩٧٥		تعويضات الإدارة العليا:
١٣٧,٧٨٢	١٢٩,٨٢٠		رواتب ومنافع أخرى
٩,٦٥٠	٩,٢٥٠		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:

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

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

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						
الإيرادات	الخدمات اللوجستية	خدمات الأمن	آلات التصوير	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	المجموع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣,٤١٠,٠٦٨	٣,٠٧٧,٥٠٣	٧٤٧,٣٥٧	٣٩,٥٤١	-	-	٧,٢٧٤,٤٦٩
٥,٦٦٩	٤٤,٧٩٨	٢٤,٤٣٤	٤,٧١٨	-	(٧٩,٦١٩)	-
٣,٤١٥,٧٣٧	٣,١٢٢,٣٠١	٧٧١,٧٩١	٤٤,٢٥٩	-	(٧٩,٦١٩)	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
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	-	-	-	-	٣٧٦,٢٨١	٣٧٦,٢٨١

الخدمات اللوجستية	خدمات الأمن	آلات التصوير	خدمات النظافة	الأنشطة الاستثمارية	استيعادات	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

٣٠ حزيران ٢٠٢٤

الإيرادات

إيرادات من جهات خارجية

إيرادات بين القطاعات (تم استيعادها)

إيرادات القطاع

نتائج الأعمال

ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة

معلومات أخرى

استهلاكات وإطفاءات

مصاريف رأسمالية

الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة

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	استيعادات	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	استيعادات	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. 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 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.