

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٤

## 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 (المجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا 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 يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

### فقرة توكيدية - الحرب على قطاع غزة

نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (١٤) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة، والذي يوضح الآثار المتوقعة للحرب على المركز المالي 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

١٤ أيار ٢٠٢٤

رام الله - فلسطين

## قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٣ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ |       |  |
|------------------------|-----------------|-------|--|
| مدققة                  | غير مدققة       |       |  |
| دولار أمريكي           | دولار أمريكي    | إيضاح | الموجودات  |
|                        |                 |       | <b>موجودات غير متداولة</b>                               |
|                        |                 |       | آلات ومعدات  |
| ٥٩٢,٨٠٣                | ٦٢٤,٢٩٥         |       | حق استخدام موجودات عقود الإيجار                          |
| ١,٠٩٣,٧٧٣              | ٩٧٥,٦٣٥         |       | موجودات غير ملموسة                                       |
| ١٠٠,١٤٣                | ٩٩,٩٤٦          |       | استثمارات في شركات حليفة                                 |
| ٦,٦٣٥,٦٢٣              | ٦,٧٧٦,٠٥٥       | ٤     | قرض ممنوح لشركة حليفة طويل الأجل                         |
| ١٦٤,٠٨٧                | ١٠٠,٨١٥         |       |  |
| ٨,٥٨٦,٤٢٩              | ٨,٥٧٦,٧٤٦       |       |  |
|                        |                 |       | <b>موجودات متداولة</b>                                   |
|                        |                 |       | مخزون  |
| ١٦٤,٧٣١                | ١٨٦,٥٣٢         |       | ذمم مدينة  |
| ٢,٨٦٧,٤٣٨              | ٢,٨٣٣,٧٤٢       | ٥     | موجودات متداولة أخرى                                     |
| ١,٨٦٠,٧٥٩              | ١,٤٧٧,٠٣٤       |       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ٢,١٧٦,٠٢٢              | ٢,٠٨٠,٧٣٢       | ١١    | الجزء المتداول من القرض الممنوح لشركة حليفة              |
| ٢٣٥,٦٣٢                | ٢٣٣,١٦٥         |       | النقد والنقد المعادل                                     |
| ١,٤٥٥,٢٠٨              | ١,٥٧٠,٠٢٩       | ٦     |  |
| ٨,٧٥٩,٧٩٠              | ٨,٣٨١,٢٣٤       |       |  |
| ١٧,٣٤٦,٢١٩             | ١٦,٩٥٧,٩٨٠      |       | <b>مجموع الموجودات</b>                                   |
|                        |                 |       | <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>                           |
|                        |                 |       | <b>حقوق الملكية</b>                                      |
| ١٣,٠٠٠,٠٠٠             | ١٣,٠٠٠,٠٠٠      |       | رأس المال المدفوع  |
| ٥٦٨,١٧٢                | ٥٦٨,١٧٢         | ٧     | احتياطي إجباري   |
| ١٢,٨٦٧                 | (٤٠,٩٩٣)        |       | احتياطي القيمة العادلة                                   |
| (٤,٥٣٦,٥٥١)            | (٤,٤٣١,٩٩٨)     |       | خسائر متراكمة  |
| ٩,٠٤٤,٤٨٨              | ٩,٠٩٥,١٨١       |       | حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم          |
| (٢٧,٧٩٥)               | (٢٦,٦٧٥)        |       | حقوق جهات غير مسيطرة                                     |
| ٩,٠١٦,٦٩٣              | ٩,٠٦٨,٥٠٦       |       | <b>صافي حقوق الملكية</b>                                 |
|                        |                 |       | <b>المطلوبات</b>   |
|                        |                 |       | <b>مطلوبات غير متداولة</b>                               |
| ٤٧,٤٢٤                 | ٣٢,١١٧          |       | قروض طويلة الأجل   |
| ٧٢٣,٩٦٦                | ٦٤٦,٤٦٦         |       | مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل                         |
| ٢,٧٧٥,٣٩٩              | ٢,٨٤٦,٧١٣       |       | مخصص تعويض نهاية الخدمة                                  |
| ٣,٥٤٦,٧٨٩              | ٣,٥٢٥,٢٩٦       |       |  |
|                        |                 |       | <b>مطلوبات متداولة</b>                                   |
| ١,٩٨١,٥٣٦              | ١,٤٤٤,٤٦١       |       | ذمم دائنة  |
| ٥٢٨,٠٩٨                | ٤٨١,١٥٤         |       | الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار                  |
| ٤٤,٩٩٧                 | ٤٥,٥١٥          |       | أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام                    |
| ٣٢٦,٩٢٩                | ٣٧٤,١٠٠         | ٨     | مخصص ضريبة الدخل   |
| ١,٩٠١,١٧٧              | ٢,٠١٨,٩٤٨       |       | مطلوبات متداولة أخرى                                     |
| ٤,٧٨٢,٧٣٧              | ٤,٣٦٤,١٧٨       |       |  |
| ٨,٣٢٩,٥٢٦              | ٧,٨٨٩,٤٧٤       |       | <b>مجموع المطلوبات</b>                                   |
| ١٧,٣٤٦,٢١٩             | ١٦,٩٥٧,٩٨٠      |       | <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>                     |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |              |       |   |
|----------------------------------|--------------|-------|---|
| ٢٠٢٣                             | ٢٠٢٤         |       |   |
| غير مدققة                        | غير مدققة    |       |   |
| دولار أمريكي                     | دولار أمريكي | إيضاح |   |
| ٢,٥٨٨,٧٣٠                        | ٢,٧٣٩,٣٣٢    | ٩     | الإيرادات                                   |
| (٢,٠٤٢,٩٣١)                      | (٢,١٩٩,٢٣٠)  |       | تكاليف مباشرة                               |
| ٥٤٥,٧٩٩                          | ٥٤٠,١٠٢      |       | مجمّل الربح                                 |
| (٣٦٨,٨٨٢)                        | (٣٧٨,١٧٤)    |       | مصاريف إدارية وعمامة                        |
| ١٧٩,١٥٦                          | (٨٠,٠٥٧)     |       | (خسائر) أرباح الاستثمارات                   |
| ٢٨٦,٧٢٤                          | ١٩٤,٢٩٢      | ٤     | حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة |
| (١٥١,٨٠٠)                        | (٣٦,٣٤٧)     | ٥     | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة                  |
| (١٢,١٧٩)                         | (١٠,٥٥٩)     |       | مصاريف تمويل                                |
| (٢٢,٥٤٠)                         | (٢٦,٣٩٢)     |       | مصاريف أخرى، بالصافي                        |
| ٤٥٦,٢٧٨                          | ٢٠٢,٨٦٥      |       | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل                  |
| (٧٧,٩١٨)                         | (٩٧,١٩٢)     | ٨     | مصروف ضريبة الدخل                           |
| ٣٧٨,٣٦٠                          | ١٠٥,٦٧٣      |       | ربح الفترة                                  |
|                                  |              |       | ويعود إلى:                                  |
| ٣٧٧,١٤٩                          | ١٠٤,٥٥٣      |       | مساهمي الشركة الأم                          |
| ١,٢١١                            | ١,١٢٠        |       | حقوق جهات غير مسيطرة                        |
| ٣٧٨,٣٦٠                          | ١٠٥,٦٧٣      |       |   |
| ٠,٠٢٩                            | ٠,٠٠٨        |       | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة |

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

| للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار                            |              | إيضاح |
|---|--------------|-------|
| ٢٠٢٣  | ٢٠٢٤         |       |
| غير مدققة   | غير مدققة    |       |
| دولار أمريكي  | دولار أمريكي |       |
| ٣٧٨,٣٦٠   | ١٠٥,٦٧٣      |       |
| <b>ربح الفترة</b>   |              |       |
| <b>بنود الدخل الشامل الأخرى:</b>                            |              |       |
| بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة:   |              |       |
| حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من |              |       |
| شركات حليفة   |              |       |
| ١٥٢,٣٨٣   | (٥٣,٨٦٠)     | ٤     |
| ١٥٢,٣٨٣   | (٥٣,٨٦٠)     |       |
| ٥٣٠,٧٤٣   | ٥١,٨١٣       |       |
| <b>مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة</b>                |              |       |
| <b>صافي الدخل الشامل للفترة</b>                             |              |       |
| ويعود إلى:  |              |       |
| مساهمي الشركة الأم  |              |       |
| حقوق جهات غير مسيطرة  |              |       |
| ٥٢٩,٥٣٢   | ٥٠,٦٩٣       |       |
| ١,٢١١   | ١,١٢٠        |       |
| ٥٣٠,٧٤٣   | ٥١,٨١٣       |       |

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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        |
| ١٠٥,٦٧٣   | ١,١٢٠                | ١٠٤,٥٥٣      | ١٠٤,٥٥٣       | -                      | -              | -                 |
| (٥٣,٨٦٠)  | -                    | (٥٣,٨٦٠)     | -             | (٥٣,٨٦٠)               | -              | -                 |
| ٥١,٨١٣  | ١,١٢٠                | ٥٠,٦٩٣       | ١٠٤,٥٥٣       | (٥٣,٨٦٠)               | -              | -                 |
| ٩,٠٦٨,٥٠٦                                       | (٢٦,٦٧٥)             | ٩,٠٩٥,١٨١    | (٤,٤٣١,٩٩٨)   | (٤٠,٩٩٣)               | ٥٦٨,١٧٢        | ١٣,٠٠٠,٠٠٠        |
| <b>٣١ آذار ٢٠٢٤</b>                             |                      |              |               |                        |                |                   |
| الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤               |                      |              |               |                        |                |                   |
| ربح الفترة                                      |                      |              |               |                        |                |                   |
| بنود الدخل الشامل الأخرى                        |                      |              |               |                        |                |                   |
| اجمالي الدخل الشامل للفترة                      |                      |              |               |                        |                |                   |
| <b>الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)</b>   |                      |              |               |                        |                |                   |
| <b>٣١ آذار ٢٠٢٣</b>                             |                      |              |               |                        |                |                   |
| الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣               |                      |              |               |                        |                |                   |
| ربح الفترة                                      |                      |              |               |                        |                |                   |
| بنود الدخل الشامل الأخرى                        |                      |              |               |                        |                |                   |
| اجمالي الدخل الشامل للفترة                      |                      |              |               |                        |                |                   |
| <b>الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)</b>   |                      |              |               |                        |                |                   |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

## قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

| ٣١ آذار<br>٢٠٢٣           | ٣١ آذار<br>٢٠٢٤           | إيضاح | أنشطة التشغيل                               |
|---------------------------|---------------------------|-------|---|
| غير مدققة<br>دولار أمريكي | غير مدققة<br>دولار أمريكي |       |   |
| ٤٥٦,٢٧٨                   | ٢٠٢,٨٦٥                   |       | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل<br>تعديلات:      |
| ٣٨,٢٦٠                    | ٤٨,٤٥٦                    |       | استهلاك آلات ومعدات                         |
| ١١٠,١٣٥                   | ١١٨,١٣٨                   |       | استهلاك حق استخدام موجودات عقود إيجار       |
| ٤١٤                       | ١٩٧                       |       | إطفاء موجودات غير ملموسة                    |
| (١٧٩,١٥٦)                 | ٨٠,٠٥٧                    |       | خسائر (أرباح) الاستثمارات                   |
| (٢٨٦,٧٢٤)                 | (١٩٤,٢٩٢)                 |       | حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة |
| ١٠٩,٢٩٢                   | ١٢١,٤٢٢                   |       | مخصص تعويض نهاية الخدمة                     |
| ٢١,٣٤٨                    | ١٦,٢٠٩                    |       | مصاريف تمويل                                |
| ١٥١,٨٠٠                   | ٣٦,٣٤٧                    |       | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة                  |
| (٢٣,٠٥٧)                  | (٥١,٢٦٢)                  |       | بنود أخرى غير نقدية                         |
| ٣٩٨,٥٩٠                   | ٣٧٨,١٣٧                   |       |   |
|                           |                           |       | <b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>        |
| (٢٦٨,٢٠٨)                 | ٨,٨٥٦                     |       | الذمم المدينة                               |
| ١,٥٣٣                     | (٢١,٨٠١)                  |       | مخزون                                       |
| (٣٤٠,٤٤٦)                 | ٣٨٣,٧٢٥                   |       | الموجودات المتداولة الأخرى                  |
| ٦٩,٤٥٠                    | (٥٣٧,٠٧٥)                 |       | الذمم الدائنة                               |
| ١٣٢,٢١٧                   | ١١٧,٧٧١                   |       | المطلوبات المتداولة الأخرى                  |
| (٢١,٣٩٣)                  | (٩,٢٤٥)                   |       | دفعات تعويض نهاية الخدمة                    |
| (٧٠,٥٠٢)                  | (٥٣,٥٧٠)                  |       | دفعات ضريبة الدخل                           |
| (٩٨,٧٥٩)                  | ٢٦٦,٧٩٨                   |       | صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل   |
|                           |                           |       | <b>أنشطة الاستثمار</b>                      |
| (٤٧,٠٩٢)                  | (٧٩,٩٤٨)                  |       | شراء آلات ومعدات                            |
| ٥٢,٤٢٦                    | ١٥,٢٣٣                    |       | عوائد توزيعات أسهم مقبوضة                   |
| ٥٥,٨٩١                    | ٥٦,٥٧١                    |       | دفعات مقبوضة من القرض الممنوح لشركة حليفة   |
| ٦١,٢٢٥                    | (٨,١٤٤)                   |       | صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة الاستثمار |
|                           |                           |       | <b>أنشطة التمويل</b>                        |
| (٩,٠٦٩)                   | (١٤,٧٨٩)                  |       | تسديد قروض                                  |
| (٧٧,٥٠٣)                  | (١١٢,٨٣٥)                 |       | دفعات التزامات عقود الإيجار طويلة الأجل     |
| (٢١,٣٤٨)                  | (١٦,٢٠٩)                  |       | مصاريف تمويل مدفوعة                         |
| (١٨,٩٢٧)                  | ٢٩,٥٣٧                    |       | التغير في النقد مقيد السحب                  |
| (١٢٦,٨٤٧)                 | (١١٤,٢٩٦)                 |       | صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل        |
| (١٦٤,٣٨١)                 | ١٤٤,٣٥٨                   |       | الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل     |
| ١,٠٦١,٢٠٥                 | ١,٢٥٤,١٢١                 |       | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة        |
| ٨٩٦,٨٢٤                   | ١,٣٩٨,٤٧٩                 | ٦     | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة        |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ آذار 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، وبشرت أعمالها بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٠٥. تعمل الشركة على تقديم خدمات البريد والتوزيع والاستيراد والتصدير. كذلك تقوم الشركة بتتمية وتشجيع الاستثمارات في المجالات الاقتصادية المختلفة، ومن ضمنها قطاع الخدمات اللوجستية والأمن والنظافة والتجهيزات المكتبية، من خلال تأسيس الشركات والمشروعات المستقلة والتابعة والتعاون مع الشركات التابعة لتحقيق غاياتها.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ من قبل مجلس إدارة الشركة ١٤ أيار 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 ٣١ آذار ٢٠٢٤.

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

| رأس المال (دولار أمريكي) |            | نسبة الملكية |      |  |
|--------------------------|------------|--------------|------|--|
| ٢٠٢٤                     |            | %            |      |  |
| المدفوع                  | المكاتب به | ٢٠٢٣         | ٢٠٢٤ |  |
| 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                                |
| ١٠٠,٠٠٠                  | ١٠٠,٠٠٠    | ١٠٠          | ١٠٠  | شركة بال كلين لخدمات النظافة               |
| ١,٤١٠                    | ١,٤١٠      | ١٠٠          | ١٠٠  | الطريق الذكي للخدمات اللوجستية             |
| ٣٠,٠٠٠                   | ٣٠,٠٠٠     | ١٠٠          | ١٠٠  | واصل لخدمات الشحن والتخليص                 |
| ١٠٠,٠٠٠                  | ١٠٠,٠٠٠    | ٩٨           | ٩٨   | الشركة الفلسطينية للحلول الأمنية المتكاملة |
| ١٤١,٠٤٠                  | ١٤١,٠٤٠    | ٧٠           | ٧٠   | شركة بال اكسبو                             |

تعمل شركات المجموعة في فلسطين، باستثناء شركة واصل الأردن وشركة الطريق الذكي للخدمات اللوجستية اللتين تعملان في الأردن.

### ٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم اعداد 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 ٢٠٢٣. كذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

### التغيرات 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<br>٢٠٢٣ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ | ٢٠٢٣           | ٢٠٢٤ | بلد التأسيس  |
| دولار أمريكي           | دولار أمريكي    | %              | %    |  |
| ٥,١٧٩,٣٦١              | ٥,٢٢١,٨٤٩       | ٤٣             | ٤٣   | الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير<br>التمويلي (بال ليس)<br>فلسطين |
| ١,٣٨١,٢٦٢              | ١,٤٧٩,٢٠٦       | ٤٠             | ٤٠   | شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات<br>التمينة (أمان)<br>فلسطين      |
| ٧٥,٠٠٠                 | ٧٥,٠٠٠          | ٥٠             | ٥٠   | شركة واصل للتأجير السياحي<br>فلسطين                                |
| ٦,٦٣٥,٦٢٣              | ٦,٧٧٦,٠٥٥       |                |      |  |

فيما يلي تفاصيل حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة:

| ٣١ آذار<br>٢٠٢٣ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ |  |
|-----------------|-----------------|--|
| دولار أمريكي    | دولار أمريكي    |  |
| ٢٠٧,٤٦٠         | ٩٦,٣٤٨          | الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير<br>التمويلي (بال ليس) |
| ٧٩,٢٦٤          | ٩٧,٩٤٤          | شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات<br>التمينة (أمان)      |
| ٢٨٦,٧٢٤         | ١٩٤,٢٩٢         |  |

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٣ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ |   |
|------------------------|-----------------|---|
| دولار أمريكي           | دولار أمريكي    |   |
| ٦,٤٠٥,٦٠٤              | ٦,٦٣٥,٦٢٣       | رصيد بداية الفترة/السنة   |
| ٦٩٢,٩١٠                | ١٩٤,٢٩٢         | حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة                               |
| (٤٦٢,٨٩١)              | (٥٣,٨٦٠)        | حصة المجموعة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من شركات حليفة |
| ٦,٦٣٥,٦٢٣              | ٦,٧٧٦,٠٥٥       | رصيد نهاية الفترة/السنة   |

٥. ذمم مدينة

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٣ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ |  |
|------------------------|-----------------|--|
| دولار أمريكي           | دولار أمريكي    |  |
| ٣,٤٩٢,٩٢٩              | ٣,٤٨٥,٥٨١       | ذمم خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر   |
| ١,٩٢٨,٥٩٨              | ١,٩٩٧,١٧٧       | ذمم خدمات الأمن                                  |
| ٨٢٢,٥٨٥                | ٧٧٦,٦٥٢         | ذمم بيع آلات التصوير وخدمات الصيانة المتعلقة بها |
| ٢٧٣,٦٠٦                | ٢٤٦,٩٩٢         | ذمم خدمات النظافة                                |
| ٦,٥١٧,٧١٨              | ٦,٥٠٦,٤٠٢       | مجموع الذمم التجارية                             |
| (٣,٦٥٠,٢٨٠)            | (٣,٦٧٢,٦٦٠)     | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة                       |
| ٢,٨٦٧,٤٣٨              | ٢,٨٣٣,٧٤٢       |  |

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٣ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ |                           |
|------------------------|-----------------|---------------------------|
| دولار أمريكي           | دولار أمريكي    |                           |
| ٣,٣٨٣,٧٦٨              | ٣,٦٥٠,٢٨٠       | رصيد بداية الفترة/السنة   |
| ٢٧٧,٢٠٠                | ٣٦,٣٤٧          | إضافات خلال الفترة/ السنة |
| -                      | (٢,٤٦٠)         | شطب ديون معدومة           |
| (١٠,٦٨٨)               | (١١,٥٠٧)        | فروقات عملة               |
| ٣,٦٥٠,٢٨٠              | ٣,٦٧٢,٦٦٠       | رصيد نهاية الفترة/ السنة  |

٦. النقد والنقد المعادل

يتألف النقد والنقد المعادل مما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٣ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ |   |
|------------------------|-----------------|---|
| دولار أمريكي           | دولار أمريكي    |   |
| ١,٣٠٥,٢٠٨              | ١,٥٧٠,٠٢٩       | نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك |
| ١٥٠,٠٠٠                | -               | ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك            |
| ١,٤٥٥,٢٠٨              | ١,٥٧٠,٠٢٩       |   |

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ من الآتي:

| ٣١ آذار<br>٢٠٢٣ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ |   |
|-----------------|-----------------|---|
| دولار أمريكي    | دولار أمريكي    |   |
| ١,٠٤٥,١٨٥       | ١,٥٧٠,٠٢٩       | نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك |
| ١,٠٤٥,١٨٥       | ١,٥٧٠,٠٢٩       |   |
| (١٤٨,٣٦١)       | (١٧١,٥٥٠)       | نقد مقيد السحب *                        |
| ٨٩٦,٨٢٤         | ١,٣٩٨,٤٧٩       |   |

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

## ٧. احتياطي إجباري

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطي الإجباري وفقاً للنظام الأساسي للمجموعة وقانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية الموحدة مرحلية.

## ٨. ضريبة الدخل

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٣ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ |                                 |
|------------------------|-----------------|---------------------------------|
| دولار أمريكي           | دولار أمريكي    |                                 |
| ٢١٧,٣١٨                | ٣٢٦,٩٢٩         | رصيد بداية الفترة /السنة        |
| ٢٠٦,٥٨٦                | ٩٧,١٩٢          | مصروف ضريبة الدخل للفترة /السنة |
| (٩٨,٥٨٠)               | (٥٣,٥٧٠)        | دفعات خلال الفترة /السنة        |
| ١,٦٠٥                  | ٣,٥٤٩           | فروقات عملة                     |
| ٣٢٦,٩٢٩                | ٣٧٤,١٠٠         | رصيد نهاية الفترة /السنة        |

توصلت الشركة وبعض شركات المجموعة الى مخالصات نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها حتى عام ٢٠٢١، لم ينتج عنها قيد اي مخصصات ضريبية اضافية.

## ٩. الإيرادات

| ٣١ آذار<br>٢٠٢٣ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ |  |
|-----------------|-----------------|--|
| دولار أمريكي    | دولار أمريكي    |  |
| ١,٣٤٦,٠٠٧       | ١,٤٨٤,٩٣٤       | خدمات الأمن والحراسة                       |
| ٨٠٣,٤٢٥         | ٩٤٦,٨١٢         | خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر |
| ٣٢٤,٧٥٩         | ٢٥٣,٩٩٤         | بيع وصيانة آلات تصوير                      |
| ١١٤,٥٣٩         | ٥٣,٥٩٢          | خدمات النظافة                              |
| ٢,٥٨٨,٧٣٠       | ٢,٧٣٩,٣٣٢       |  |

| ٣١ آذار<br>٢٠٢٣ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ |                           |
|-----------------|-----------------|---------------------------|
| دولار أمريكي    | دولار أمريكي    |                           |
| ٢,٤٧٠,٩٧٨       | ٢,٧١٣,٧٥٠       | <b>حسب نوع الزبائن</b>    |
| ١١٧,٧٥٢         | ٢٥,٥٨٢          | شركات ومنشآت تجارية صغيرة |
| ٢,٥٨٨,٧٣٠       | ٢,٧٣٩,٣٣٢       | افراد                     |

## ١٠. 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 كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣:

| ٣١ كانون<br>الأول ٢٠٢٣    | ٣١ آذار<br>٢٠٢٤         | طبيعة العلاقة      |                      |
|---------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|
| دولار أمريكي<br>١,٢٩٨,٤٧٥ | دولار أمريكي<br>٩٧٢,٤٦٩ | شركات شقيقة        | موجودات متداولة أخرى |
| ٨٨,٦٧١                    | ٧٩,٧٩٣                  | شركات شقيقة وحليفة | ذمم دائنة            |
| ٣٩٩,٧١٩                   | ٣٣٣,٩٨٠                 | شركة حليفة         | قرض ممنوح            |

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣:

| ٣١ آذار<br>٢٠٢٣         | ٣١ آذار<br>٢٠٢٤         | طبيعة العلاقة                |                         |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------|
| دولار أمريكي<br>٣٧٦,٧٢٧ | دولار أمريكي<br>٢٧٣,٩٥٢ | مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة | إيرادات خدمات           |
| ٢١٠,٨٤٢                 | ١٨٥,٩١٦                 | مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة | تكاليف الخدمات          |
| ٨,٠٤٤                   | ٤,٩٣٠                   | شركة حليفة                   | إيرادات فوائد قرض ممنوح |
| ٥٨,٧٥٩                  | ٦٩,٢٨٠                  |                              | تعويضات الإدارة العليا: |
| ٤,٠٤٢                   | ٤,٨٢٥                   |                              | رواتب ومنافع أخرى       |
|                         |                         |                              | تعويضات نهاية الخدمة    |

#### ١١. القيمة العادلة

##### قياس القيمة العادلة

بلغت القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة مبلغ ٢,٠٨٠,٧٣٢ دولار أمريكي. تم قياس القيمة العادلة لهذه الموجودات باستخدام أسعار التداول في أسواق مالية نشطة كما في ٣١ آذار 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 المذكور أعلاه خلال الفترة.

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

| معلومات تم قياسها بالقيمة<br>العادلة                      | تاريخ القياس | ٣١ آذار ٢٠٢٤ | ٢,٠٨٠,٧٣٢ | معلومات تم قياسها بالقيمة<br>العادلة            |
|---|--------------|--------------|-----------|---|
| موجودات مالية بالقيمة العادلة<br>من خلال الأرباح والخسائر | ٣١ آذار ٢٠٢٤ | -            | -         | معلومات لا يمكن<br>ملاحظتها<br>(المستوى الثالث) |
|   |              | -            | -         | معلومات يمكن<br>ملاحظتها<br>(المستوى الثاني)    |
|   |              | -            | -         | معلومات لا يمكن<br>ملاحظتها<br>(المستوى الثالث) |

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

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

#### موجودات تم قياسها بالقيمة

| العادلة                       | تاريخ القياس   |           |
|-------------------------------|----------------|-----------|
| موجودات مالية بالقيمة العادلة | ٣١ كانون الأول |           |
| من خلال الأرباح والخسائر      | 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 والموجودات المتداولة الأخرى والنقد والنقد المعادل والذمم الدائنة والمطلوبات المالية الأخرى هي مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية وذلك لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.

تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

#### ١٢. قطاعات أعمال المجموعة

يتم عرض قطاعات أعمال المجموعة وفقاً لطبيعة النشاط، حيث أن المخاطر ونسبة العائد يتأثران جوهرياً باختلاف الخدمات التي يتم تقديمها.

تتألف قطاعات أعمال المجموعة من الخدمات اللوجستية وخدمات الأمن والتجهيزات المكتبية وخدمات النظافة بالإضافة إلى أنشطة الاستثمار. يتم تنظيم وإدارة الأعمال التشغيلية بشكل منفصل تبعاً لطبيعة الخدمات المقدمة من قبل كل قطاع، حيث يمثل كل قطاع وحدة استراتيجية تجارية.

يقوم قطاع الخدمات اللوجستية بتقديم خدمات البريد والتوزيع وخدمات أخرى متعلقة بها.

يقوم قطاع خدمات الأمن بتقديم خدمات الأمن.

يقوم قطاع آلات التصوير ببيع التجهيزات المكتبية وتقديم خدمات الصيانة.

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

يمثل قطاع أنشطة الاستثمار جميع النشاطات الإستثمارية للمجموعة.

يمثل الجدول التالي الإيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال المجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣:

| ٣١ آذار ٢٠٢٤                         |                   |              |               |              |                   |              |
|--------------------------------------|-------------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|--------------|
| الإيرادات                            | الخدمات اللوجستية | خدمات الأمن  | خدمات التصوير | آلات النظافة | خدمات الاستثمارية | المجموع      |
| دولار أمريكي                         | دولار أمريكي      | دولار أمريكي | دولار أمريكي  | دولار أمريكي | دولار أمريكي      | دولار أمريكي |
| إيرادات من جهات خارجية               | ٩٤٦,٨١٢           | ١,٤٨٤,٩٣٤    | ٢٥٣,٩٩٤       | ٥٣,٥٩٢       | -                 | ٢,٧٣٩,٣٣٢    |
| إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)  | ٢,١٧٥             | ٢٢,٥٤١       | ١١,٤٧٥        | ١,٥٢٨        | (٣٧,٧١٩)          | -            |
| إيرادات القطاع                       | ٩٤٨,٩٨٧           | ١,٥٠٧,٤٧٥    | ٢٦٥,٤٦٩       | ٥٥,١٢٠       | (٣٧,٧١٩)          | ٢,٧٣٩,٣٣٢    |
| نتائج الأعمال                        |                   |              |               |              |                   |              |
| ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة       | ٧٢,٦٠٦            | ٤٢,٨٣٧       | (٩,٧٩٦)       | (١٧,٠١٧)     | ١١٤,٢٣٥           | ٢٠٢,٨٦٥      |
| معلومات أخرى                         |                   |              |               |              |                   |              |
| استهلاكات وإطفاءات                   | ١٠٩,١٢٩           | ٣٤,٩٦٥       | ٢٢,٦٠٦        | ٩١           | -                 | ١٦٦,٧٩١      |
| مصاريف رأسمالية                      | ٣,٦٩٣             | ٦٠٨          | ٧٥,٦٤٧        | -            | -                 | ٧٩,٩٤٨       |
| الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة | -                 | -            | -             | -            | ١٩٤,٢٩٢           | ١٩٤,٢٩٢      |
| ٣١ آذار ٢٠٢٣                         |                   |              |               |              |                   |              |
| الإيرادات                            | الخدمات اللوجستية | خدمات الأمن  | خدمات التصوير | آلات النظافة | خدمات الاستثمارية | المجموع      |
| دولار أمريكي                         | دولار أمريكي      | دولار أمريكي | دولار أمريكي  | دولار أمريكي | دولار أمريكي      | دولار أمريكي |
| إيرادات من جهات خارجية               | ٨٠٣,٤٢٥           | ١,٣٤٦,٠٠٧    | ٣٢٤,٧٥٩       | ١١٤,٥٣٩      | -                 | ٢,٥٨٨,٧٣٠    |
| إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)  | ٢,٣٦١             | ١٩,٦١٣       | ١٠,١٦٣        | ٤,٠٢٥        | (٣٦,١٦٢)          | -            |
| إيرادات القطاع                       | ٨٠٥,٧٨٦           | ١,٣٦٥,٦٢٠    | ٣٣٤,٩٢٢       | ١١٨,٥٦٤      | (٣٦,١٦٢)          | ٢,٥٨٨,٧٣٠    |
| نتائج الأعمال                        |                   |              |               |              |                   |              |
| ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة       | ١٨٠,٤٩٩           | ٨٦,٦١٧       | ١٠,٣٠١        | (٢٩٥)        | ١٧٩,١٥٦           | ٤٥٦,٢٧٨      |
| معلومات أخرى                         |                   |              |               |              |                   |              |
| استهلاكات وإطفاءات                   | ١٠٣,٤٤٦           | ٢٦,٩٠١       | ١٧,٠٥٠        | ١,٤١٢        | -                 | ١٤٨,٨٠٩      |
| مصاريف رأسمالية                      | ٧١,٣٢٤            | ٩٣٣          | -             | -            | -                 | ٧٢,٢٥٧       |
| الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة | -                 | -            | -             | -            | ٢٨٦,٧٢٤           | ٢٨٦,٧٢٤      |

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣:

| المجموع      | استبعدادات   | الأنشطة الاستثمارية | خدمات النظافة | آلات التصوير | خدمات الأمن  | الخدمات اللوجستية |                            |
|--------------|--------------|---------------------|---------------|--------------|--------------|-------------------|----------------------------|
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي        | دولار أمريكي  | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي      | <u>٣١ آذار ٢٠٢٤</u>        |
| ١٧,٠١٣,٥٦٦   | (٨٤٧,١٨٥)    | ٨,٨٥٦,٧٨٧           | ١٥٤,٩٨٤       | ٨٩٦,١٩٧      | ٤,٣٣٤,٤٦٧    | ٣,٦١٨,٣١٦         | موجودات القطاع             |
| ٧,٩٤٥,٠٦٠    | (٧٦٥,٧٠٨)    | -                   | ١٠٣,٨١٢       | ٥٤٧,٨٦٧      | ٣,٣٧٣,٢٠٤    | ٤,٦٨٥,٨٨٥         | مطلوبات القطاع             |
| المجموع      | استبعدادات   | الأنشطة الاستثمارية | خدمات النظافة | آلات التصوير | خدمات الأمن  | الخدمات اللوجستية |                            |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي        | دولار أمريكي  | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي      | <u>٣١ كانون الأول ٢٠٢٣</u> |
| ١٧,٣٤٦,٢١٩   | (٦٦٩,١٤٣)    | ٨,٨١١,٦٤٥           | ١٦٣,٨٤٢       | ٨٢٥,١١٨      | ٤,٥٨٣,٨٦٧    | ٣,٦٣٠,٨٩٠         | موجودات القطاع             |
| ٨,٣٢٩,٥٢٦    | (٧٣٣,٧٢٠)    | -                   | ١٧٦,٣٥٧       | ٥٠٦,٧٤٨      | ٣,٥٣٨,٩٧٩    | ٤,٨٤١,١٦٢         | مطلوبات القطاع             |

### ١٣. التزامات محتملة

تظهر المجموعة كمدعى عليها في عدة قضايا مقامة ضدها بمجموع ٧٤٨,٣٧٦ 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.

### ١٤. 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 ٣١ آذار ٢٠٢٤ مبلغ ٤٤,٢٠٨ دولار أمريكي. قامت المجموعة خلال الأعوام السابقة بالتخصيص لكامل هذه الذمم.
  - بلغت صافي القيمة الدفترية للموجودات غير المالية والتمثلة بالآلات والمعدات ومخزون المواد في قطاع غزة كما في ٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠٢٤، الأمر الذي أدى الى تسجيل خسائر بمبلغ ٩٥,٢٩٠ 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 ٣٢٪ مقارنة مع نفس الفترة من العام الماضي.
- ترى 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 الموحدة المرحلية 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.