

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠٢٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ 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 "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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

### النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم 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

لنفت 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



عبد الكريم محمود  
إرنست ويونغ

رخصة رقم ٢٠١٧/١٠١

١٣ آب ٢٠٢٤

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٤ |       |  |
|------------------------|-------------------|-------|--|
| مدققة                  | غير مدققة         |       |  |
| دولار أمريكي           | دولار أمريكي      | إيضاح | الموجودات  |
|                        |                   |       | <b>موجودات غير متداولة</b>                               |
|                        |                   |       | آلات ومعدات  |
| ٥٩٢,٨٠٣                | ٦٢٢,٢٢٢           |       | حق استخدام موجودات عقود إيجار                            |
| ١,٠٩٣,٧٧٣              | ٨٢٥,٠٤٨           |       | موجودات غير ملموسة                                       |
| ١٠٠,١٤٣                | ٩٩,٧٨٦            |       | استثمارات في شركات حليفة                                 |
| ٦,٦٣٥,٦٢٣              | ٦,٨٥٦,٩٠٨         | ٤     | قرض ممنوح لشركة حليفة طويل الأجل                         |
| ١٦٤,٠٨٧                | ٣٩,٧٣٠            |       |  |
| ٨,٥٨٦,٤٢٩              | ٨,٤٤٣,٦٩٤         |       |  |
|                        |                   |       | <b>موجودات متداولة</b>                                   |
|                        |                   |       | مخزون  |
| ١٦٤,٧٣١                | ١٤١,٢٤٤           |       | ذمم مدينة  |
| ٢,٨٦٧,٤٣٨              | ٢,٦٢٧,٥٨٠         | ٥     | موجودات متداولة أخرى                                     |
| ١,٨٦٠,٧٥٩              | ١,٤٥٣,٢٠٩         |       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ٢,١٧٦,٠٢٢              | ٢,٠٩٥,٦٧٣         | ٦     | الجزء المتداول من القرض الممنوح لشركة حليفة              |
| ٢٣٥,٦٣٢                | ٢٣١,٢٣١           |       | النقد والارصدة لدى البنوك                                |
| ١,٤٥٥,٢٠٨              | ٢,٠٢٣,٩٦٨         | ٧     |  |
| ٨,٧٥٩,٧٩٠              | ٨,٥٧٢,٩٠٥         |       |  |
| ١٧,٣٤٦,٢١٩             | ١٧,٠١٦,٥٩٩        |       | <b>مجموع الموجودات</b>                                   |
|                        |                   |       | <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>                           |
|                        |                   |       | <b>حقوق الملكية</b>                                      |
| ١٣,٠٠٠,٠٠٠             | ١٣,٠٠٠,٠٠٠        | ١     | رأس المال المدفوع  |
| ٥٦٨,١٧٢                | ٥٦٨,١٧٢           | ٨     | إحتياطي إجباري   |
| ١٢,٨٦٧                 | (١٥٤,٩٣٤)         |       | إحتياطي القيمة العادلة                                   |
| (٤,٥٣٦,٥٥١)            | (٤,٠٠٦,٠٠٩)       |       | خسائر متراكمة  |
| ٩,٠٤٤,٤٨٨              | ٩,٤٠٧,٢٢٩         |       | حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم          |
| (٢٧,٧٩٥)               | (٢٥,٨٤٥)          |       | حقوق جهات غير مسيطرة                                     |
| ٩,٠١٦,٦٩٣              | ٩,٣٨١,٣٨٤         |       | <b>صافي حقوق الملكية</b>                                 |
|                        |                   |       | <b>المطلوبات</b>   |
|                        |                   |       | <b>مطلوبات غير متداولة</b>                               |
| ٤٧,٤٢٤                 | ٢٠,٢٤٦            |       | قروض طويلة الأجل   |
| ٧٢٣,٩٦٦                | ٥٦٥,٠٥٤           |       | مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل                         |
| ٢,٧٧٥,٣٩٩              | ٢,٩٠١,٨٤١         |       | مخصص تعويض نهاية الخدمة                                  |
| ٣,٥٤٦,٧٨٩              | ٣,٤٨٧,١٤١         |       |  |
|                        |                   |       | <b>مطلوبات متداولة</b>                                   |
| ١,٩٨١,٥٣٦              | ١,١٤٠,٤٠٠         |       | ذمم دائنة  |
| ٥٢٨,٠٩٨                | ٤١٩,٤٣٢           |       | الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار                   |
| ٤٤,٩٩٧                 | ٤٦,٣٠٠            |       | أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام                    |
| ٣٢٦,٩٢٩                | ٣٦٧,٩١٦           | ٩     | مخصص ضريبة الدخل   |
| ١,٩٠١,١٧٧              | ٢,١٧٤,٠٢٦         |       | مطلوبات متداولة أخرى                                     |
| ٤,٧٨٢,٧٣٧              | ٤,١٤٨,٠٧٤         |       |  |
| ٨,٣٢٩,٥٢٦              | ٧,٦٣٥,٢١٥         |       | <b>مجموع المطلوبات</b>                                   |
| ١٧,٣٤٦,٢١٩             | ١٧,٠١٦,٥٩٩        |       | <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>                     |

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |              | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |              | إيضاح |   |
|----------------------------------|--------------|------------------------------------|--------------|-------|---|
| ٢٠٢٣                             | ٢٠٢٤         | ٢٠٢٣                               | ٢٠٢٤         |       |   |
| غير مدققة                        |              | غير مدققة                          |              |       |   |
| دولار أمريكي                     | دولار أمريكي | دولار أمريكي                       | دولار أمريكي | ١٠    | الإيرادات                                   |
| ٥,٢٤٠,٩٧٠                        | ٥,٥٦٢,٠٣٨    | ٢,٦٥٢,٢٤٠                          | ٢,٨٢٢,٧٠٦    |       |   |
| (٤,١١٢,٦١٢)                      | (٤,٤٢٠,٥٧٧)  | (٢,٠٦٩,٦٨١)                        | (٢,٢٢١,٣٤٧)  |       | تكاليف مباشرة                               |
| ١,١٢٨,٣٥٨                        | ١,١٤١,٤٦١    | ٥٨٢,٥٥٩                            | ٦٠١,٣٥٩      |       | مجمل الربح                                  |
| (٧٣٢,٣٥٧)                        | (٧٢٦,٩٢٦)    | (٣٦٣,٤٧٥)                          | (٣٤٨,٧٥٢)    |       | مصاريف إدارية وعامة                         |
| ١٣٨,١٦٣                          | (٣١,٠٨٦)     | (٤٠,٩٩٣)                           | ٤٨,٩٧١       |       | أرباح (خسائر) الاستثمارات                   |
| ٤٦٦,٨٢٠                          | ٣٨٩,٠٨٦      | ١٨٠,٠٩٦                            | ١٩٤,٧٩٤      | ٤     | حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة |
| (٢٠٣,٦٠٠)                        | (٨٦,٣٤٧)     | (٥١,٨٠٠)                           | (٥٠,٠٠٠)     | ٥     | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة                  |
| (٢٥,٣٥٤)                         | (٢٠,٥٥٤)     | (١٣,١٧٥)                           | (٩,٩٩٥)      |       | مصاريف تمويل إيرادات (مصاريف) أخرى،         |
| (٦٩,٦٨٨)                         | (١٨,٧٤٣)     | (٤٧,١٤٨)                           | ٧,٦٤٩        |       | بالصافي                                     |
| ٧٠٢,٣٤٢                          | ٦٤٦,٨٩١      | ٢٤٦,٠٦٤                            | ٤٤٤,٠٢٦      |       | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل                  |
| (٨٣,٨٨٢)                         | (١١٤,٣٩٩)    | (٥,٩٦٤)                            | (١٧,٢٠٧)     | ٩     | مصروف ضريبة الدخل                           |
| ٦١٨,٤٦٠                          | ٥٣٢,٤٩٢      | ٢٤٠,١٠٠                            | ٤٢٦,٨١٩      |       | ربح الفترة                                  |
| ٦١٦,٣٨٨                          | ٥٣٠,٥٤٢      | ٢٣٩,٢٣٩                            | ٤٢٥,٩٨٩      |       | ويعود إلى:                                  |
| ٢,٠٧٢                            | ١,٩٥٠        | ٨٦١                                | ٨٣٠          |       | مساهمي الشركة الأم                          |
| ٦١٨,٤٦٠                          | ٥٣٢,٤٩٢      | ٢٤٠,١٠٠                            | ٤٢٦,٨١٩      |       | حقوق جهات غير مسيطرة                        |
| ٠,٠٥                             | ٠,٠٤         | ٠,٠٢                               | ٠,٠٣         |       | الحصة الأساسية والمخفضة                     |
|                                  |              |                                    |              |       | للسهم من ربح الفترة عائد                    |
|                                  |              |                                    |              |       | لمساهمي الشركة الأم                         |

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ |              | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ |              |                                       |
|---|--------------|---|--------------|---------------------------------------|
| ٢٠٢٣  | ٢٠٢٤         | ٢٠٢٣  | ٢٠٢٤         |                                       |
| غير مدققة                                   | غير مدققة    | غير مدققة                                     | غير مدققة    |                                       |
| دولار أمريكي                                | دولار أمريكي | دولار أمريكي                                  | دولار أمريكي |                                       |
| ٦١٨,٤٦٠                                     | ٥٣٢,٤٩٢      | ٢٤٠,١٠٠                                       | ٤٢٦,٨١٩      | <b>ربح الفترة</b>                     |
|   |              |   |              | <b>بنود الدخل الشامل الأخرى:</b>      |
|   |              |   |              | بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى         |
|   |              |   |              | قائمة الدخل في فترات لاحقة:           |
|   |              |   |              | حصة المجموعة من التغير في             |
|   |              |   |              | القيمة العادلة للموجودات المالية      |
|   |              |   |              | من شركات حليفة                        |
| ٥٥,٢٠٢                                      | (١٦٧,٨٠١)    | (٩٧,١٨١)                                      | (١١٣,٩٤١)    |                                       |
| ٥٥,٢٠٢                                      | (١٦٧,٨٠١)    | (٩٧,١٨١)                                      | (١١٣,٩٤١)    |                                       |
|   |              |   |              | <b>مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى</b> |
| ٥٥,٢٠٢                                      | (١٦٧,٨٠١)    | (٩٧,١٨١)                                      | (١١٣,٩٤١)    | <b>للفترة</b>                         |
| ٦٧٣,٦٦٢                                     | ٣٦٤,٦٩١      | ١٤٢,٩١٩                                       | ٣١٢,٨٧٨      | <b>صافي الدخل الشامل للفترة</b>       |
|   |              |   |              | <b>ويعود إلى:</b>                     |
| ٦٧١,٥٩٠                                     | ٣٦٢,٧٤١      | ١٤٢,٠٥٨                                       | ٣١٢,٠٤٨      | مساهمي الشركة الأم                    |
| ٢,٠٧٢                                       | ١,٩٥٠        | ٨٦١   | ٨٣٠          | حقوق جهات غير مسيطرة                  |
| ٦٧٣,٦٦٢                                     | ٣٦٤,٦٩١      | ١٤٢,٩١٩                                       | ٣١٢,٨٧٨      |                                       |

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

| حق 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 مدققة)

| حق 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                                      | ٥١٧,٦٥٠        | ٤٧٥,٧٥٨                | (٤,٩٩١,٢٤٧)   | ٩,٠٠٢,١٦١    | (٣١,٩٧٥)             | ٨,٩٧٠,١٨٦         |
| -   | -              | -                      | ٦١٦,٣٨٨       | ٦١٦,٣٨٨      | ٢,٠٧٢                | ٦١٨,٤٦٠           |
| -   | -              | ٥٥,٢٠٢                 | -             | ٥٥,٢٠٢       | -                    | ٥٥,٢٠٢            |
| -   | -              | ٥٥,٢٠٢                 | ٦١٦,٣٨٨       | ٦٧١,٥٩٠      | ٢,٠٧٢                | ٦٧٣,٦٦٢           |
| ١٣,٠٠٠,٠٠٠                                      | ٥١٧,٦٥٠        | ٥٣٠,٩٦٠                | (٤,٣٧٤,٨٥٩)   | ٩,٦٧٣,٧٥١    | (٢٩,٩٠٣)             | ٩,٦٤٣,٨٤٨         |

٣٠ حزيران ٢٠٢٣

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٤ | إيضاح   |
|-------------------|-------------------|---|
| غير مدققة         | غير مدققة         |   |
| دولار أمريكي      | دولار أمريكي      |   |
|                   |                   | <b>أنشطة التشغيل</b>                                    |
| ٧٠٢,٣٤٢           | ٦٤٦,٨٩١           | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل                              |
|                   |                   | <b>تعديلات:</b>   |
| ٣٠١,٧٦٥           | ٣٢٤,٩٩٨           | استهلاك آلات ومعدات وحق استخدام موجودات                 |
| ٤٨١               | ٣٥٧               | إطفاء موجودات غير ملموسة                                |
| (١٣٨,١٦٣)         | ٣١,٠٨٦            | خسائر (أرباح) الاستثمارات                               |
| (٤٦٦,٨٢٠)         | (٣٨٩,٠٨٦)         | حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة             |
| ٢٤٤,٢٢٧           | ٢٤٩,٦٦٧           | مخصص تعويض نهاية الخدمة                                 |
| ٤٢,٩١٧            | ٣٠,٦٦٨            | مصاريف تمويل  |
| ٢٠٣,٦٠٠           | ٨٦,٣٤٧            | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة                              |
| (١٥,١٥٣)          | (٨,٩١٧)           | إيرادات فوائد قرض ممنوح                                 |
| (٩٩,٦٤٥)          | (٩٢,٤١٧)          | بنود أخرى غير نقدية                                     |
| ٧٧٥,٥٥١           | ٨٧٩,٥٩٤           |   |
|                   |                   | <b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>                    |
| (٣٨٣,٣٨١)         | ١٧٥,١٩١           | الذمم المدينة   |
| (٢٨,٠٧٨)          | ٢٣,٤٨٧            | مخزون   |
| (١٩١,١٨٩)         | ٤٠٧,٥٥٠           | الموجودات المتداولة الأخرى                              |
| ٢٩٧,٢٣٧           | (٨٤١,١٣٦)         | الذمم الدائنة   |
| (٢٣٧,٣٧٣)         | ٢٧٢,٨٤٩           | المطلوبات المتداولة الأخرى                              |
| (٨١,٣٩٨)          | (٤٥,٠٨٤)          | دفعات تعويض نهاية الخدمة                                |
| (٩٨,٥٨٠)          | (٨٣,١٥٨)          | دفعات ضريبة دخل   |
| ٥٢,٧٨٩            | ٧٨٩,٢٩٣           | <b>صافي النقد من أنشطة التشغيل</b>                      |
|                   |                   | <b>أنشطة الاستثمار</b>                                  |
| (١٠٤,٨٢٥)         | (١١٨,٥٥١)         | شراء آلات ومعدات  |
| ٦٧,٤٢٧            | ٤٩,٢٦٣            | عوائد توزيعات أسهم مقبوضة                               |
| ١٥,١٥٣            | ٨,٩١٧             | إيرادات فوائد قرض ممنوح مقبوضة                          |
| ١١٠,٥٨٢           | ١١٢,٩٩٣           | دفعات مقبوضة من القرض الممنوح لشركة حليفة               |
| -                 | (٢٨٠,٠٠٠)         | التغير في ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر |
| ٨٨,٣٣٧            | (٢٢٧,٣٧٨)         | <b>صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة الاستثمار</b>      |
|                   |                   | <b>أنشطة التمويل</b>                                    |
| (١٨,٦٦٩)          | (٢٥,٨٧٥)          | تسديدات قروض  |
| (١٦٥,٨٠٩)         | (٢١٦,٦١٢)         | دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل                  |
| (٤٢,٩١٧)          | (٣٠,٦٦٨)          | مصاريف تمويل مدفوعة                                     |
| (٢٠,٣٥٥)          | ٥٧,٩٧٧            | التغير في النقد مقيد السحب                              |
| (٢٤٧,٧٥٠)         | (٢١٥,١٧٨)         | <b>صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل</b>             |
| (١٠٦,٦٢٤)         | ٣٤٦,٧٣٧           | الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل                 |
| ١,٠٦١,٢٠٥         | ١,٢٥٤,١٢١         | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة                    |
| ٩٥٤,٥٨١           | ١,٦٠٠,٨٥٨         | <b>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة</b>             |

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠٢٤ من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٣ آب 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 حزيران 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 اعداد 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 وتشيرين 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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٤ | نسبة الملكية % |      | بلد التأسيس |  |
|------------------------|-------------------|----------------|------|-------------|--|
|                        |                   | ٢٠٢٣           | ٢٠٢٤ |             |  |
| دولار أمريكي           | دولار أمريكي      | %              | %    |             |  |
| ٥,١٧٩,٣٦١              | ٥,١٩٣,٧٧٤         | ٤٣             | ٤٣   | فلسطين      | الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير<br>التمويلي (بال ليس) |
| ١,٣٨١,٢٦٢              | ١,٥٨٨,١٣٤         | ٤٠             | ٤٠   | فلسطين      | شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات<br>الثمينة (أمان)      |
| ٧٥,٠٠٠                 | ٧٥,٠٠٠            | ٥٠             | ٥٠   | فلسطين      | شركة واصل للتأجير السياحي                                |
| <u>٦,٦٣٥,٦٢٣</u>       | <u>٦,٨٥٦,٩٠٨</u>  |                |      |             |  |

فيما يلي تفاصيل حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة:

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٤ |  |
|-------------------|-------------------|--|
| دولار أمريكي      | دولار أمريكي      |  |
| ٣٥٥,٠٣٣           | ١٨٢,٢١٤           | الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير<br>التمويلي (بال ليس) |
| ١١١,٧٨٧           | ٢٠٦,٨٧٢           | شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات<br>الثمينة (أمان)      |
| <u>٤٦٦,٨٢٠</u>    | <u>٣٨٩,٠٨٦</u>    |  |

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

| ٣١ كانون<br>الأول ٢٠٢٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٤ |  |
|------------------------|-------------------|--|
| دولار أمريكي           | دولار أمريكي      |  |
| ٦,٤٠٥,٦٠٤              | ٦,٦٣٥,٦٢٣         | رصيد بداية الفترة/السنة  |
| ٦٩٢,٩١٠                | ٣٨٩,٠٨٦           | حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة                                |
| (٤٦٢,٨٩١)              | (١٦٧,٨٠١)         | حصة المجموعة من التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية من شركات حليفة |
| <u>٦,٦٣٥,٦٢٣</u>       | <u>٦,٨٥٦,٩٠٨</u>  | رصيد نهاية الفترة/السنة  |

#### ٥. ذمم مدينة

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٤ |  |
|------------------------|-------------------|--|
| دولار أمريكي           | دولار أمريكي      |  |
| ٣,٤٩٢,٩٢٩              | ٣,٤٧١,١٢١         | ذمم خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر   |
| ١,٩٢٨,٥٩٨              | ١,٩٧٨,٩٤٢         | ذمم خدمات الأمن                                  |
| ٨٢٢,٥٨٥                | ٦٤٥,١٤٩           | ذمم بيع آلات التصوير وخدمات الصيانة المتعلقة بها |
| ٢٧٣,٦٠٦                | ٢١١,٠٧٤           | ذمم خدمات النظافة                                |
| ٦,٥١٧,٧١٨              | ٦,٣٠٦,٢٨٦         | مجموع الذمم التجارية                             |
| (٣,٦٥٠,٢٨٠)            | (٣,٦٧٨,٧٠٦)       | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *                     |
| <u>٢,٨٦٧,٤٣٨</u>       | <u>٢,٦٢٧,٥٨٠</u>  |  |

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

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٤ | ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٣ |                          |
|-------------------|------------------------|--------------------------|
| ٣,٦٥٠,٢٨٠         | ٣,٣٨٣,٧٦٨              | رصيد بداية الفترة/السنة  |
| ٨٦,٣٤٧            | ٢٧٧,٢٠٠                | إضافات خلال الفترة/السنة |
| (٣٦,٢٤١)          | -                      | شطب ديون معدومة          |
| (٢١,٦٨٠)          | (١٠,٦٨٨)               | فروقات عملة              |
| ٣,٦٧٨,٧٠٦         | 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 حزيران<br>٢٠٢٤ | ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٣ |   |
|-------------------|------------------------|---|
| ١,٨٧٨,٨٦١         | ١,٩٤٤,٤٨٥              | أسهم شركات مدرجة في بورصة فلسطين        |
| ٢١٦,٨١٢           | ٢٣١,٥٣٧                | أسهم شركات مدرجة في أسواق مالية إقليمية |
| ٢,٠٩٥,٦٧٣         | ٢,١٧٦,٠٢٢              |   |

٧. النقد والأرصدة لدى البنوك

يتألف النقد والأرصدة لدى البنوك مما يلي:

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٤ | ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٣ |   |
|-------------------|------------------------|---|
| ١,١٩٣,٩٦٨         | ١,٣٠٥,٢٠٨              | نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك         |
| ٥٥٠,٠٠٠           | ١٥٠,٠٠٠                | ودائع لأجل تستحق خلال فترة ثلاثة شهور*          |
| ٢٨٠,٠٠٠           | -                      | ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور** |
| ٢,٠٢٣,٩٦٨         | ١,٤٥٥,٢٠٨              |   |

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

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٤ |   |
|-------------------|-------------------|---|
| دولار أمريكي      | دولار أمريكي      |   |
| ١,١٠٤,٣٧٠         | ١,١٩٣,٩٦٨         | نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك       |
| -                 | ٨٣٠,٠٠٠           | ودائع لأجل لدى البنوك                         |
| ١,١٠٤,٣٧٠         | ٢,٠٢٣,٩٦٨         | <b>النقد والأرصدة لدى البنوك</b>              |
| (١٤٩,٧٨٩)         | (١٤٣,١١٠)         | نقد مقيد السحب***                             |
| -                 | (٢٨٠,٠٠٠)         | ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور |
| ٩٥٤,٥٨١           | ١,٦٠٠,٨٥٨         | <b>النقد والنقد المعادل</b>                   |

\* تمثل الودائع لأجل وودائع بالدولار الأمريكي تستحق خلال فترة ثلاثة شهور من تاريخ ربطها. بلغ معدل الفائدة على الودائع نسبة تتراوح من ٤٪ إلى ٤.١٥٪ خلال الفترة وما نسبته ٤٪ خلال عام ٢٠٢٣.

\*\* 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 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<br>٢٠٢٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٤ |                                  |
|------------------------|-------------------|----------------------------------|
| دولار أمريكي           | دولار أمريكي      | رصيد بداية الفترة/ السنة         |
| ٢١٧,٣١٨                | ٣٢٦,٩٢٩           | مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة |
| ٢٠٦,٥٨٦                | ١١٤,٣٩٩           | دفعات خلال الفترة/ السنة         |
| (٩٨,٥٨٠)               | (٨٣,١٥٨)          | فروقات عملة                      |
| ١,٦٠٥                  | ٩,٧٤٦             | رصيد نهاية الفترة/ السنة         |
| ٣٢٦,٩٢٩                | ٣٦٧,٩١٦           |                                  |

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) في وقت لاحق لتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 حزيران<br>٢٠٢٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٤ |  |
|-------------------|-------------------|--|
| دولار أمريكي      | دولار أمريكي      |  |
| ٢,٦٦٤,١٩٤         | ٢,٩٦٣,٢٦٥         | خدمات الأمن والحراسة                       |
| ١,٦٩٣,٢٩٣         | ١,٩٦٠,٢٥٣         | خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر |
| ٦٦٩,٤٣٦           | ٥٣٢,٤٥١           | تجهيزات مكتبية                             |
| ٢١٤,٠٤٧           | ١٠٦,٠٦٩           | خدمات النظافة                              |
| ٥,٢٤٠,٩٧٠         | ٥,٥٦٢,٠٣٨         |  |

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٤ |                        |
|-------------------|-------------------|------------------------|
| دولار أمريكي      | دولار أمريكي      | <u>حسب نوع الزبائن</u> |
| ٥,١٨١,٣٢١         | ٥,٤٩٨,٩٨٥         | شركات ومنشآت تجارية    |
| ٥٩,٦٤٩            | ٦٣,٠٥٣            | افراد                  |
| ٥,٢٤٠,٩٧٠         | ٥,٥٦٢,٠٣٨         |                        |

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 حزيران ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٤ |                    |                      |
|------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| دولار أمريكي           | دولار أمريكي      | طبيعة العلاقة      |                      |
| ١,٢٩٨,٤٧٥              | ٩١١,٦٥٦           | شركات شقيقة        | موجودات متداولة أخرى |
| ٨٨,٦٧١                 | ٤٢,١٥٤            | شركات شقيقة وحليفة | ذمم دائنة            |
| ٣٩٩,٧١٩                | ٢٧٠,٩٦١           | شركة حليفة         | قرض ممنوح            |

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

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٤ | طبيعة العلاقة           |                              |
|-------------------|-------------------|-------------------------|------------------------------|
| ٧٧١,٦٠٢           | ٦٦٣,٢٨٥           | إيرادات خدمات           | مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة |
| ٤٨٠,٧٧٣           | ٣٩٤,١١٥           | تكاليف خدمات            | مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة |
| ١٥,١٥٣            | ٨,٩١٧             | إيرادات فوائد قرض ممنوح | شركة حليفة                   |
| ١٢٣,٦٣٤           | ١٣٧,٧٨٢           | تعويضات الإدارة العليا: |                              |
| ٨,٦٦٩             | ٩,٦٥٠             | رواتب ومنافع أخرى       |                              |
|                   |                   | تعويضات نهاية الخدمة    |                              |

## ١٢. القيمة العادلة

### قياس القيمة العادلة

بلغت القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة مبلغ ٢,٠٩٥,٦٧٣ دولار أمريكي كما في ٣٠ حزيران 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 حزيران 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 حزيران ٢٠٢٤:

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

### موجودات تم قياسها بالقيمة

#### العادلة

| تاريخ القياس   | موجودات مالية بالقيمة العادلة |
|----------------|-------------------------------|
| ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ | ٢,٠٩٥,٦٧٣                     |
| -              | -                             |

من خلال الأرباح أو الخسائر

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

| معطيات لا<br>يمكن ملاحظتها<br>(المستوى الثالث) | معطيات يمكن<br>ملاحظتها<br>(المستوى الثاني) | أسعار تداول في<br>أسواق مالية<br>نشطة<br>(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 لبنود 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣:

|              |              | ٣٠ حزيران ٢٠٢٤         |                  |                       |                |                      |                                      |
|--------------|--------------|------------------------|------------------|-----------------------|----------------|----------------------|--------------------------------------|
| المجموع      | استيعادات    | الأنشطة<br>الاستثمارية | خدمات<br>النظافة | التجهيزات<br>المكتبية | خدمات<br>الأمن | الخدمات<br>اللوجستية |                                      |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي           | دولار أمريكي     | دولار أمريكي          | دولار أمريكي   | دولار أمريكي         |                                      |
| ٥,٥٦٢,٠٣٨    | -            | -                      | ١٠٦,٠٦٩          | ٥٣٢,٤٥١               | ٢,٩٦٣,٢٦٥      | ١,٩٦٠,٢٥٣            | إيرادات من جهات خارجية               |
| -            | ٧٦,٩٥٩       | -                      | (٤,١٤٦)          | (٢٢,٧٨٣)              | (٤٦,٢٠٦)       | (٣,٨٢٤)              | إيرادات بين القطاعات (تم استيعادها)  |
| ٥,٥٦٢,٠٣٨    | ٧٦,٩٥٩       | -                      | ١٠١,٩٢٣          | ٥٠٩,٦٦٨               | ٢,٩١٧,٠٥٩      | ١,٩٥٦,٤٢٩            | إيرادات القطاع                       |
|              |              |                        |                  |                       |                |                      | <b>نتائج الأعمال</b>                 |
| ٦٤٦,٨٩١      | -            | ٣٥٨,٠٠٠                | (٢٨,٧٧٨)         | ٣٢,٤١٦                | ٦١,٧٣٦         | ٢٢٣,٥١٧              | ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة       |
|              |              |                        |                  |                       |                |                      | <b>معلومات أخرى</b>                  |
| ٣٢٥,٣٥٥      | -            | -                      | ١٨٢              | ٤٤,٨٠١                | ٦٩,٧٦٦         | ٢١٠,٦٠٦              | استهلاكات وإطفاءات                   |
| ١١٨,٥٥١      | -            | -                      | -                | ١٠٦,١٦٧               | ٨,٤٠٧          | ٣,٩٧٧                | مصاريف رأسمالية                      |
| ٣٨٩,٠٨٦      | -            | ٣٨٩,٠٨٦                | -                | -                     | -              | -                    | الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة |

**٣٠ حزيران ٢٠٢٣**

**الإيرادات**

إيرادات من جهات خارجية

إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)

إيرادات القطاع

**نتائج الأعمال**

(خسارة) ربح القطاع قبل الضريبة

**معلومات أخرى**

استهلاكات وإطفاءات

مصاريف رأسمالية

الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة

| المجموع      | استبعادات    | الأنشطة<br>الاستثمارية | خدمات<br>النظافة | التجهيزات<br>المكتبية | خدمات<br>الأمن | الخدمات<br>اللوجستية |
|--------------|--------------|------------------------|------------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي           | دولار أمريكي     | دولار أمريكي          | دولار أمريكي   | دولار أمريكي         |
| ٥,٢٤٠,٩٧٠    | -            | -                      | ٢١٤,٠٤٧          | ٦٦٩,٤٣٦               | ٢,٦٦٤,١٩٤      | ١,٦٩٣,٢٩٣            |
| -            | (١٧٦,٦٧٥)    | -                      | ٧,٦٦٥            | ٢٠,١٢٤                | ٣٩,٣٩٩         | ١٠٩,٤٨٧              |
| ٥,٢٤٠,٩٧٠    | (١٧٦,٦٧٥)    | -                      | ٢٢١,٧١٢          | ٦٨٩,٥٦٠               | ٢,٧٠٣,٥٩٣      | ١,٨٠٢,٧٨٠            |
| ٧٠٢,٣٤٢      | -            | ٦٠٤,٩٨٣                | ١,٢١٦            | ٤٦,٠٤٩                | ١٤١,٢٧٠        | (٩١,١٧٦)             |
| ٣٠٢,٢٤٦      | -            | -                      | ١,٥٢٩            | ٣٤,٦٣٤                | ٥٨,٣٥٩         | ٢٠٧,٧٢٤              |
| ٢١٤,٤٦١      | -            | -                      | -                | -                     | ٧٦,١١٩         | ١٣٨,٣٤٢              |
| ٤٦٦,٨٢٠      | -            | ٤٦٦,٨٢٠                | -                | -                     | -              | -                    |



#### ١٤. التزامات محتملة

تظهر المجموعة كمدعى عليها في عدة قضايا مقامة ضدها بمجموع مبالغ ٧٣٨,٤٩٦ 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 الإغلاق المتكرر للمعابر الخارجية.

لا تقوم المجموعة بممارسة أنشطة تشغيلية جوهرية في قطاع غزة، كما أن موجودات المجموعة في قطاع غزة محدودة جداً، إلا أن هذا الحدث كان له بعض التأثيرات على أنشطة المجموعة التشغيلية واستثماراتها ونتائج أعمالها وبعض موجوداتها على النحو التالي:

- بلغ إجمالي الذمم المدينة المستحقة من العملاء في قطاع غزة كما في ٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠٢٤ مبلغ ٢٣,٠٨١ دولار أمريكي. قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٣ بتسجيل خسائر تدني مقابل هذه الموجودات.
- انخفاض أسعار الإغلاق للأسهم المحلية في بورصة فلسطين كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤، الأمر الذي أدى إلى تسجيل خسائر بمبلغ ٨٠,٣٤٩ 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 ١٧٪ مقارنة مع نفس الفترة من العام الماضي.

تري إدارة المجموعة أنه بسبب استمرار هذه الحرب قد يكون هناك تأثيرات إضافية 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.