

الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥

هاتف: +٩٧٢ ٢٢٤٢ ١٠١١  
فاكس: +٩٧٢ ٢٢٤٢ ٢٣٢٤  
[ramallah.office@ps.ey.com](mailto:ramallah.office@ps.ey.com)  
<https://www.ey.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



## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة

### المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الفلسطينية للتوزيع والخدمات اللوجستية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (المجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ 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.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

  
إرنست ويونغ  
عبد الكريم محمود  
رخصة رقم ٢٠١٧/١٠١

١٣ أيار ٢٠٢٥

رام الله - فلسطين

## قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٤         | ٣١ آذار<br>٢٠٢٥ |       |                                                          |
|--------------------------------|-----------------|-------|----------------------------------------------------------|
| مدققة                          | غير مدققة       |       |                                                          |
| دولار أمريكي                   | دولار أمريكي    | إيضاح |                                                          |
| <b>الموجودات</b>               |                 |       |                                                          |
| <b>موجودات غير متداولة</b>     |                 |       |                                                          |
| آلات ومعدات                    |                 |       |                                                          |
| ٨٠٧,٦١٩                        | ٧٧٠,٩٨٩         |       | حق استخدام موجودات عقود الإيجار                          |
| ٨٦٢,٠٩١                        | ٨٥٤,٥٦٣         |       | موجودات غير ملموسة                                       |
| ١٠٤,٩٠٢                        | ١٠٤,٣٩٦         | ٤     | استثمارات في شركات حليفة                                 |
| ٦,٥٣٦,٧٩٤                      | ٦,٧٨٠,٢٤٦       |       |                                                          |
| ٨,٣١١,٤٠٦                      | ٨,٥١٠,١٩٤       |       |                                                          |
| <b>موجودات متداولة</b>         |                 |       |                                                          |
| مخزون                          |                 |       |                                                          |
| ١٨٧,١٨٩                        | ١٩٩,٩٢٥         | ٥     | ذمم مدينة                                                |
| ٣,٧٦٦,٦٧٧                      | ٣,٩٦٧,٢٩٣       |       | موجودات متداولة أخرى                                     |
| ١,١٦٤,٤٤١                      | ١,٣٣٥,٦٦١       | ١١    | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ١,٧٨٢,٣٩٩                      | ١,٨٩٧,٤١٦       |       | القرض الممنوح لشركة حليفة                                |
| ١٦١,٢٢٨                        | ١٠٠,٦٢١         | ٦     | نقد وودائع قصيرة الأجل                                   |
| ٢,٧٧٩,٤٣٧                      | ٣,٦٨٦,١٠٦       |       |                                                          |
| ٩,٨٤١,٣٧١                      | ١١,١٨٧,٠٢٢      |       |                                                          |
| ١٨,١٥٢,٧٧٧                     | ١٩,٦٩٧,٢١٦      |       | <b>مجموع الموجودات</b>                                   |
| <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b> |                 |       |                                                          |
| <b>حقوق الملكية</b>            |                 |       |                                                          |
| رأس المال المدفوع              |                 |       |                                                          |
| ١٣,٠٠٠,٠٠٠                     | ١٣,٠٠٠,٠٠٠      | ٧     | احتياطي إجباري                                           |
| ٦٦٣,١٣٦                        | ٦٦٣,١٣٦         |       | احتياطي القيمة العادلة                                   |
| (٥٢٧,٦٧٨)                      | (٣٨١,٦٩٩)       |       | خسائر متراكمة                                            |
| (٣,٦٨١,٨٧١)                    | (٣,٠٠٥,٩١٢)     |       | حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم          |
| ٩,٤٥٣,٥٨٧                      | ١٠,٢٧٥,٥٢٥      |       | حقوق جهات غير مسيطرة                                     |
| (٢١,٠٤٧)                       | (٢٠,٩٧٤)        |       | صافي حقوق الملكية                                        |
| ٩,٤٣٢,٥٤٠                      | ١٠,٢٥٤,٥٥١      |       |                                                          |
| <b>المطلوبات</b>               |                 |       |                                                          |
| <b>مطلوبات غير متداولة</b>     |                 |       |                                                          |
| ٥٨٣,٠٤٠                        | ٥٨٥,٥٤٨         |       | مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل                         |
| ٣,٠٦٢,٢٤١                      | ٣,١٥٨,٥٥٥       |       | مخصص تعويض نهاية الخدمة                                  |
| ٣,٦٤٥,٢٨١                      | ٣,٧٤٤,١٠٣       |       |                                                          |
| <b>مطلوبات متداولة</b>         |                 |       |                                                          |
| ١,٥٠٥,٠٤٨                      | ٢,٣١٤,١٧٩       | ٨     | ذمم دائنة                                                |
| ٤٣٠,٠٧٨                        | ٣٩٨,٧٠٢         |       | الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار                   |
| ٤٣,٩٠٠                         | ٣١,٩٣٧          |       | قروض طويلة الأجل                                         |
| ٤٨٨,٤٧٤                        | ٥٢٤,٧٩٠         |       | مخصص ضريبة الدخل                                         |
| ٢,٦٠٧,٤٥٦                      | ٢,٤٢٨,٩٥٤       |       | مطلوبات متداولة أخرى                                     |
| ٥,٠٧٤,٩٥٦                      | ٥,٦٩٨,٥٦٢       |       |                                                          |
| ٨,٧٢٠,٢٣٧                      | ٩,٤٤٢,٦٦٥       |       | <b>مجموع المطلوبات</b>                                   |
| ١٨,١٥٢,٧٧٧                     | ١٩,٦٩٧,٢١٦      |       | <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>                     |

## قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |              |                                               |
|----------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|
| ٢٠٢٤                             | ٢٠٢٥         |                                               |
| غير مدققة                        | غير مدققة    |                                               |
| دولار أمريكي                     | دولار أمريكي | إيضاح                                         |
| ٢,٧٣٩,٣٣٢                        | ٣,٨٠٠,٩٦١    | ٩ الإيرادات                                   |
| (٢,١٩٩,٢٣٠)                      | (٢,٧٤٨,٩٠٣)  | تكاليف مباشرة                                 |
| ٥٤٠,١٠٢                          | ١,٠٥٢,٠٥٨    | مجمّل الربح                                   |
| (٣٧٨,١٧٤)                        | (٣٤٨,١٥٧)    | مصاريف إدارية وعامة                           |
| (٨٠,٠٥٧)                         | ١٣٥,٣٣١      | أرباح (خسائر) الاستثمارات                     |
| ١٩٤,٢٩٢                          | ٩٧,٤٧٣       | ٤ حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة |
| (٣٦,٣٤٧)                         | (٥٠,٠٠٠)     | ٥ مخصص خسائر ائتمانية متوقعة                  |
| (١٠,٥٥٩)                         | (٨,٣٥٦)      | مصاريف تمويل                                  |
| (٢٦,٣٩٢)                         | (٦١,٥١٧)     | مصاريف أخرى، بالصافي                          |
| ٢٠٢,٨٦٥                          | ٨١٦,٨٣٢      | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل                    |
| (٩٧,١٩٢)                         | (١٤٠,٨٠٠)    | ٨ مصروف ضريبة الدخل                           |
| ١٠٥,٦٧٣                          | ٦٧٦,٠٣٢      | ربح الفترة                                    |
|                                  |              | ويعود إلى:                                    |
| ١٠٤,٥٥٣                          | ٦٧٥,٩٥٩      | مساهمي الشركة الأم                            |
| ١,١٢٠                            | ٧٣           | حقوق جهات غير مسيطرة                          |
| ١٠٥,٦٧٣                          | ٦٧٦,٠٣٢      |                                               |
| ٠,٠٠٨                            | ٠,٠٥٢        | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة   |

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥

| إيضاح                                                       |  | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |              |
|-------------------------------------------------------------|--|----------------------------------|--------------|
|                                                             |  | ٢٠٢٤                             | ٢٠٢٥         |
|                                                             |  | غير مدققة                        | غير مدققة    |
|                                                             |  | دولار أمريكي                     | دولار أمريكي |
|                                                             |  | ١٠٥,٦٧٣                          | ٦٧٦,٠٣٢      |
| ربح الفترة                                                  |  |                                  |              |
| بنود الدخل الشامل الأخرى:                                   |  |                                  |              |
| بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة:   |  |                                  |              |
| حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من |  |                                  |              |
| شركات حليفة                                                 |  |                                  |              |
| ٤                                                           |  | (٥٣,٨٦٠)                         | ١٤٥,٩٧٩      |
|                                                             |  | (٥٣,٨٦٠)                         | ١٤٥,٩٧٩      |
|                                                             |  | ٥١,٨١٣                           | ٨٢٢,٠١١      |
| مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة                       |  |                                  |              |
| صافي الدخل الشامل للفترة                                    |  |                                  |              |
| ويعود إلى:                                                  |  |                                  |              |
| مساهمي الشركة الأم                                          |  |                                  |              |
| حقوق جهات غير مسيطرة                                        |  |                                  |              |
|                                                             |  | ٥٠,٦٩٣                           | ٨٢١,٩٣٨      |
|                                                             |  | ١,١٢٠                            | ٧٣           |
|                                                             |  | ٥١,٨١٣                           | ٨٢٢,٠١١      |

## قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥

| حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم |                |                        |               |                      |                   |                                        |
|-------------------------------------------------|----------------|------------------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------------------------------|
| رأس المال المدفوع                               | احتياطي إجباري | احتياطي القيمة العادلة | خسائر متراكمة | حقوق جهات غير مسيطرة | صافي حقوق الملكية |                                        |
| دولار أمريكي                                    | دولار أمريكي   | دولار أمريكي           | دولار أمريكي  | دولار أمريكي         | دولار أمريكي      | ٣١ آذار ٢٠٢٥                           |
| ١٣,٠٠٠,٠٠٠                                      | ٦٦٣,١٣٦        | (٥٢٧,٦٧٨)              | (٣,٦٨١,٨٧١)   | ٩,٤٥٣,٥٨٧            | (٢١,٠٤٧)          | الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٥      |
| -                                               | -              | -                      | ٦٧٥,٩٥٩       | ٦٧٥,٩٥٩              | ٧٣                | ربح الفترة                             |
| -                                               | -              | ١٤٥,٩٧٩                | -             | ١٤٥,٩٧٩              | -                 | بنود الدخل الشامل الأخرى               |
| -                                               | -              | ١٤٥,٩٧٩                | ٦٧٥,٩٥٩       | ٨٢١,٩٣٨              | ٧٣                | اجمالي الدخل الشامل للفترة             |
| ١٣,٠٠٠,٠٠٠                                      | ٦٦٣,١٣٦        | (٣٨١,٦٩٩)              | (٣,٠٠٥,٩١٢)   | ١٠,٢٧٥,٥٢٥           | (٢٠,٩٧٤)          | الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة) |
| ٩,٠١٦,٦٩٣                                       | ٥٦٨,١٧٢        | ١٢,٨٦٧                 | (٤,٥٣٦,٥٥١)   | ٩,٠٤٤,٤٨٨            | (٢٧,٧٩٥)          | ٣١ آذار ٢٠٢٤                           |
| -                                               | -              | -                      | ١٠٤,٥٥٣       | ١٠٤,٥٥٣              | ١,١٢٠             | الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤      |
| -                                               | -              | (٥٣,٨٦٠)               | -             | (٥٣,٨٦٠)             | -                 | ربح الفترة                             |
| -                                               | -              | (٥٣,٨٦٠)               | ١٠٤,٥٥٣       | ٥٠,٦٩٣               | ١,١٢٠             | بنود الدخل الشامل الأخرى               |
| -                                               | -              | (٥٣,٨٦٠)               | ١٠٤,٥٥٣       | ٩,٠٩٥,١٨١            | (٢٦,٦٧٥)          | اجمالي الدخل الشامل للفترة             |
| ١٣,٠٠٠,٠٠٠                                      | ٥٦٨,١٧٢        | (٤٠,٩٩٣)               | (٤,٤٣١,٩٩٨)   | ٩,٠٩٥,١٨١            | (٢٦,٦٧٥)          | الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة) |

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 ٢٠٢٥

| ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٥ | إيضاح | أنشطة التشغيل                                 |
|-----------------|-----------------|-------|-----------------------------------------------|
| غير مدققة       | غير مدققة       |       |                                               |
| دولار أمريكي    | دولار أمريكي    |       |                                               |
| ٢٠٢,٨٦٥         | ٨١٦,٨٣٢         |       | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل                    |
| ٤٨,٤٥٦          | ٤٨,٦٣٢          |       | تعديلات:                                      |
| ١١٨,١٣٨         | ٩٤,٣٦٤          |       | استهلاك آلات ومعدات                           |
| ١٩٧             | ٥٠٦             |       | استهلاك حق استخدام موجودات عقود إيجار         |
| ٨٠,٠٥٧          | (١٣٥,٣٣١)       |       | إطفاء موجودات غير ملموسة                      |
| (١٩٤,٢٩٢)       | (٩٧,٤٧٣)        |       | (أرباح) خسائر الاستثمارات                     |
| ١٢١,٤٢٢         | ١٢٦,٨٣٩         |       | حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة   |
| ١٦,٢٠٩          | ١٧,٦٠٤          |       | مخصص تعويض نهاية الخدمة                       |
| ٣٦,٣٤٧          | ٥٠,٠٠٠          |       | مصاريف تمويل                                  |
| (٥١,٢٦٢)        | (٣,٠٩٢)         |       | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة                    |
| ٣٧٨,١٣٧         | ٩١٨,٨٨١         |       | بنود أخرى غير نقدية                           |
| ٨,٨٥٦           | (٢٤٨,٤٢٧)       |       | التغيرات في رأس المال العامل:                 |
| (٢١,٨٠١)        | (١٢,٧٣٦)        |       | الذمم المدينة                                 |
| ٣٨٣,٧٢٥         | (١٧١,٢٢٠)       |       | مخزون                                         |
| (٥٣٧,٠٧٥)       | ٨٠٩,١٣١         |       | الموجودات المتداولة الأخرى                    |
| ١١٧,٧٧١         | (١٧٨,٥٠٢)       |       | الذمم الدائنة                                 |
| (٩,٢٤٥)         | (٢٦,٨٩٣)        |       | المطلوبات المتداولة الأخرى                    |
| (٥٣,٥٧٠)        | (١٠٦,٣٤٧)       |       | دفعات تعويض نهاية الخدمة                      |
| ٢٦٦,٧٩٨         | ٩٨٣,٨٨٧         |       | دفعات ضريبة الدخل                             |
|                 |                 |       | صافي النقد من أنشطة التشغيل                   |
| (٧٩,٩٤٨)        | (١٢,٠٠٢)        |       | أنشطة الاستثمار                               |
| ١٥,٢٣٣          | ٢٠,٣١٤          |       | شراء آلات ومعدات                              |
| -               | (٣٦٠,٠٠٠)       |       | عوائد توزيعات أسهم مقبوضة                     |
| ٥٦,٥٧١          | ٦٠,٦٠٧          |       | ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور |
| (٨,١٤٤)         | (٢٩١,٠٨١)       |       | دفعات مقبوضة من القرض الممنوح لشركة حليفة     |
|                 |                 |       | صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار        |
| (١٤,٧٨٩)        | (١١,٩٦٣)        |       | أنشطة التمويل                                 |
| (١١٢,٨٣٥)       | (١١٦,٥٧٠)       |       | تسديد قروض                                    |
| (١٦,٢٠٩)        | (١٧,٦٠٤)        |       | دفعات التزامات عقود الإيجار طويلة الأجل       |
| ٢٩,٥٣٧          | ٣٦,٩٦٦          |       | مصاريف تمويل مدفوعة                           |
| (١١٤,٢٩٦)       | (١٠٩,١٧١)       |       | التغير في النقد مقيد السحب                    |
| ١٤٤,٣٥٨         | ٥٨٣,٦٣٥         |       | صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل          |
| ١,٢٥٤,١٢١       | ٢,٢٨٧,٢٤٩       |       | الزيادة في النقد والنقد المعادل               |
| ١,٣٩٨,٤٧٩       | ٢,٨٧٠,٨٨٤       | ٦     | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة          |
|                 |                 |       | 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 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، وبشرت أعمالها بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٠٥. تعمل الشركة على تقديم خدمات البريد والتوزيع والاستيراد والتصدير. كذلك تقوم الشركة بتنمية وتشجيع الاستثمارات في المجالات الاقتصادية المختلفة، ومن ضمنها قطاع الخدمات اللوجستية والأمن والنظافة والتجهيزات المكتبية، من خلال تأسيس الشركات والمشروعات المستقلة والتابعة والتعاون مع الشركات التابعة لتحقيق غاياتها.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ أيار 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 ٣١ آذار ٢٠٢٥.

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

| رأس المال (دولار أمريكي) |            | نسبة الملكية                               |      |
|--------------------------|------------|--------------------------------------------|------|
| ٢٠٢٥                     |            | %                                          |      |
| المدفوع                  | المكتتب به | ٢٠٢٤                                       | ٢٠٢٥ |
| ٧٠٥,٢٠٠                  | ٧٠٥,٢٠٠    | ١٠٠                                        | ١٠٠  |
| ١٠,٥٥٧                   | ١٠,٥٥٧     | ١٠٠                                        | ١٠٠  |
| ١,١١٥,٨٥٥                | ١,١١٥,٨٥٥  | ١٠٠                                        | ١٠٠  |
| ١٠٠,٠٠٠                  | ١٠٠,٠٠٠    | ١٠٠                                        | ١٠٠  |
| ١,٤١٠                    | ١,٤١٠      | ١٠٠                                        | ١٠٠  |
| ٣٠,٠٠٠                   | ٣٠,٠٠٠     | ١٠٠                                        | ١٠٠  |
| ١٠٠,٠٠٠                  | ١٠٠,٠٠٠    | ٩٨                                         | ٩٨   |
| ١٤١,٠٤٠                  | ١٤١,٠٤٠    | ٧٠                                         | ٧٠   |
|                          |            | شركة واصل - الأردن                         |      |
|                          |            | شركة ميني ماكس إنترناشونال ق.ب             |      |
|                          |            | شركة بال تك                                |      |
|                          |            | شركة بال كلين لخدمات النظافة               |      |
|                          |            | الطريق الذكي للخدمات اللوجستية             |      |
|                          |            | واصل لخدمات الشحن والتخليص                 |      |
|                          |            | الشركة الفلسطينية للحلول الأمنية المتكاملة |      |
|                          |            | شركة بال اكسبو                             |      |

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

### ٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. كذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

### 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 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 تقم 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 للتقارير المالية رقم ٢١ "آثار التغيرات 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 % |      | بلد التأسيس                                                                                                     |
|---------------------|--------------|----------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     |              | ٢٠٢٤           | ٢٠٢٥ |                                                                                                                 |
| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ | %              | %    |                                                                                                                 |
| دولار أمريكي        | دولار أمريكي |                |      |                                                                                                                 |
| ٤,٨٤٣,٦٣٢           | ٥,٠١٠,٤٨٠    | ٤٣             | ٤٣   | الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير<br>التمويلي (بال ليس)<br>شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات<br>التمينة (أمان) |
| ١,٦٩٣,١٦٢           | ١,٧٦٩,٧٦٦    | ٤٠             | ٤٠   | فلسطين                                                                                                          |
| ٦,٥٣٦,٧٩٤           | ٦,٧٨٠,٢٤٦    |                |      |                                                                                                                 |

فيما يلي تفاصيل حصة المجموعة من نتائج أعمال شركاتها الحليفة:

| ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٥ |                                                       |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------------------------|
| دولار أمريكي    | دولار أمريكي    |                                                       |
| ٩٦,٣٤٨          | ٢٠,٨٦٩          | الشركة الفلسطينية للتأجير والتأجير التمويلي (بال ليس) |
| ٩٧,٩٤٤          | ٧٦,٦٠٤          | شركة أمان لنقل الأموال والمقتنيات الثمينة (أمان)      |
| ١٩٤,٢٩٢         | ٩٧,٤٧٣          |                                                       |

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد استثمارات في أسهم شركات حليفة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٤ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٥ |                                                                           |
|------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------|
| دولار أمريكي           | دولار أمريكي    |                                                                           |
| ٦,٦٣٥,٦٢٣              | ٦,٥٣٦,٧٩٤       | رصيد بداية الفترة/السنة                                                   |
| ٥١٦,٧١٦                | ٩٧,٤٧٣          | حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة                               |
| (٥٤٠,٥٤٥)              | ١٤٥,٩٧٩         | حصة المجموعة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من شركات حليفة |
| (٧٥,٠٠٠)               | —               | استرداد استثمار في شركة حليفة                                             |
| ٦,٥٣٦,٧٩٤              | ٦,٧٨٠,٢٤٦       | رصيد نهاية الفترة/السنة                                                   |

#### ٥. ذمم مدينة

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٤ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٥ |                                                  |
|------------------------|-----------------|--------------------------------------------------|
| دولار أمريكي           | دولار أمريكي    |                                                  |
| ٤,٦١٩,٠٨٨              | ٤,٦٤٨,٤٢٤       | ذمم خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر   |
| ١,٩٠٠,٧٢١              | ٢,٠٣٣,٩٧٧       | ذمم خدمات الأمن                                  |
| ٦٨٦,٢٨٣                | ٨٠٧,٤٦٩         | ذمم بيع آلات التصوير وخدمات الصيانة المتعلقة بها |
| ٨٦,١١١                 | ٥٠,٧٦٠          | ذمم خدمات النظافة                                |
| ٧,٢٩٢,٢٠٣              | ٧,٥٤٠,٦٣٠       | مجموع الذمم التجارية                             |
| (٣,٥٢٥,٥٢٦)            | (٣,٥٧٣,٣٣٧)     | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *                     |
| ٣,٧٦٦,٦٧٧              | ٣,٩٦٧,٢٩٣       |                                                  |

\* فيما يلي ملخص الحركات التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٤ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٥ |                          |
|------------------------|-----------------|--------------------------|
| دولار أمريكي           | دولار أمريكي    |                          |
| ٣,٦٥٠,٢٨٠              | ٣,٥٢٥,٥٢٦       | رصيد بداية الفترة/السنة  |
| ١٤٤,٢٣٧                | ٥٠,٠٠٠          | إضافات خلال الفترة/السنة |
| (٢٥٦,٦٨٠)              | -               | شطب ديون معدومة          |
| (١٢,٣١١)               | (٢,١٨٩)         | فروقات عملة              |
| ٣,٥٢٥,٥٢٦              | ٣,٥٧٣,٣٣٧       | رصيد نهاية الفترة/السنة  |

## ٦. نقد وودائع قصيرة الأجل

يتألف النقد والنقد المعادل مما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٤ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٥ |                                                  |
|------------------------|-----------------|--------------------------------------------------|
| دولار أمريكي           | دولار أمريكي    |                                                  |
| ١,٦٠٩,٤٣٧              | ١,٠٧٦,١٠٦       | نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك          |
| ٨٤٠,٠٠٠                | ١,٩٢٠,٠٠٠       | ودائع لأجل تستحق خلال فترة ثلاثة شهور *          |
| ٣٣٠,٠٠٠                | ٦٩٠,٠٠٠         | ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور ** |
| ٢,٧٧٩,٤٣٧              | ٣,٦٨٦,١٠٦       |                                                  |

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ من الآتي:

| ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٥ |                                               |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------------------|
| دولار أمريكي    | دولار أمريكي    |                                               |
| ١,٥٧٠,٠٢٩       | ١,٠٧٦,١٠٦       | نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك       |
| -               | ٢,٦١٠,٠٠٠       | ودائع لأجل لدى البنوك                         |
| ١,٥٧٠,٠٢٩       | ٣,٦٨٦,١٠٦       |                                               |
| (١٧١,٥٥٠)       | (١٢٥,٢٢٢)       | نقد مقيد السحب ***                            |
| -               | (٦٩٠,٠٠٠)       | ودائع لأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور |
| ١,٣٩٨,٤٧٩       | ٢,٨٧٠,٨٨٤       |                                               |

\* تمثل الودائع لأجل وودائع بالدولار الأمريكي تستحق خلال فترة ثلاثة شهور من تاريخ ربطها. بلغ معدل الفائدة على الودائع ما نسبته ٣,٨٪ خلال الفترة .

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

\*\*\* 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. مخصص ضريبة الدخل

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

| ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٥ |                                |
|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| دولار أمريكي    | دولار أمريكي    |                                |
| ٣٢٦,٩٢٩         | ٤٨٨,٤٧٤         | رصيد بداية الفترة /السنة       |
| ٢٩٤,٧٥٤         | ١٤٠,٨٠٠         | مصرف ضريبة الدخل للفترة /السنة |
| (١٣٤,٨٣١)       | (١٠٦,٣٤٧)       | دفعات خلال الفترة /السنة       |
| ١,٦٢٢           | ١,٨٦٣           | فروقات عملة                    |
| ٤٨٨,٤٧٤         | ٥٢٤,٧٩٠         | رصيد نهاية الفترة /السنة       |

توصلت الشركة وبعض شركاتها التابعة خلال العام الماضي الى مخالصات نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالهم حتى عام ٢٠٢١، كما توصلت الشركة الفلسطينية للحلول الأمنية المتكاملة (شركة تابعة) خلال العام الماضي الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها حتى عام ٢٠٢٢. 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.

## ٩. الإيرادات

| ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٥ |                                            |
|-----------------|-----------------|--------------------------------------------|
| دولار أمريكي    | دولار أمريكي    |                                            |
| ٩٤٦,٨١٢         | ١,٩١١,٢٩٥       | حسب نوع الإيراد                            |
| ١,٤٨٤,٩٣٤       | ١,٤٩٦,٩٨٨       | خدمات البريد والتوزيع والتخليص على المعابر |
| ٢٥٣,٩٩٤         | ٣٧٠,٨٧٩         | خدمات الأمن والحراسة                       |
| ٥٣,٥٩٢          | ٢١,٧٩٩          | بيع وصيانة آلات تصوير                      |
| ٢,٧٣٩,٣٣٢       | ٣,٨٠٠,٩٦١       | خدمات النظافة                              |
| ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٥ |                                            |
| دولار أمريكي    | دولار أمريكي    |                                            |
| ٢,٧١٣,٧٥٠       | ٣,٧٤٨,١٩٣       | حسب نوع الزبائن                            |
| ٢٥,٥٨٢          | ٥٢,٧٦٨          | شركات ومنشآت تجارية صغيرة                  |
| ٢,٧٣٩,٣٣٢       | ٣,٨٠٠,٩٦١       | 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 ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

| ٣١ آذار<br>٢٠٢٥ | ٣١ كانون<br>الأول ٢٠٢٤ | طبيعة العلاقة      |                                |
|-----------------|------------------------|--------------------|--------------------------------|
| دولار أمريكي    | دولار أمريكي           | شركات شقيقة        | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة |
| ٩٨١,٧١١         | ٧٢٥,٢٣١                | شركات شقيقة وحليفة | مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة   |
| ٤٩,٩٠٧          | ٥٦,٥٦٠                 | شركة حليفة         | قرض ممنوح                      |
| ١٠٠,٦٢١         | ١٦١,٢٢٨                |                    |                                |

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤:

| ٣١ آذار<br>٢٠٢٥ | ٣١ آذار<br>٢٠٢٤ | طبيعة العلاقة                |                         |
|-----------------|-----------------|------------------------------|-------------------------|
| دولار أمريكي    | دولار أمريكي    | مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة | إيرادات خدمات           |
| ٣٣٦,٢٥٦         | ٢٧٣,٩٥٢         | مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة | تكاليف الخدمات          |
| ٢٠٤,٩٩٦         | ١٨٥,٩١٦         | شركة حليفة                   | إيرادات فوائد قرض ممنوح |
| ١,٨٧٨           | ٤,٩٣٠           |                              | تعويضات الإدارة العليا: |
|                 |                 |                              | رواتب ومنافع أخرى       |
|                 |                 |                              | تعويضات نهاية الخدمة    |
| ٦٨,٢١٢          | ٦٩,٢٨٠          |                              |                         |
| ٤,٨٢٥           | ٤,٨٢٥           |                              |                         |

#### ١١. القيمة العادلة

##### قياس القيمة العادلة

بلغت القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة مبلغ ١,٨٩٧,٤١٦ دولار أمريكي. تم قياس القيمة العادلة لهذه الموجودات باستخدام أسعار التداول في أسواق مالية نشطة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥.

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 ٣١ آذار ٢٠٢٥:

| 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

من خلال الأرباح والخسائر

٣١ آذار ٢٠٢٥ ١,٨٩٧,٤١٦

– –

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

| 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     |
| <b>موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة</b> |                     |                  |
| العادلة                                  | تاريخ القياس        |                  |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة            | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ |                  |
| من خلال الأرباح والخسائر                 | ١,٧٨٢,٣٩٩           | -                |

### 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 والودائع قصيرة الأجل والذمم الدائنة والقرض الممنوح 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 ومطلوبات عقود الإيجار من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار الفائدة لبنود 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 ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤:

| ٣١ آذار ٢٠٢٥                         |                   |              |              |               |                     |              |
|--------------------------------------|-------------------|--------------|--------------|---------------|---------------------|--------------|
| الإيرادات                            | الخدمات اللوجستية | الخدمات      | آلات التصوير | خدمات النظافة | الأنشطة الاستثمارية | المجموع      |
| دولار أمريكي                         | دولار أمريكي      | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي  | دولار أمريكي        | دولار أمريكي |
| إيرادات من جهات خارجية               | ١,٩١١,٢٩٥         | ١,٤٩٦,٩٨٨    | ٣٧٠,٨٧٩      | ٢١,٧٩٩        | -                   | ٣,٨٠٠,٩٦١    |
| إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)  | ٢,٠٩٥             | ٢٣,٠٨٦       | ١١,٧٢٩       | ٢,٣٢٠         | -                   | -            |
| إيرادات القطاع                       | ١,٩١٣,٣٩٠         | ١,٥٢٠,٠٧٤    | ٣٨٢,٦٠٨      | ٢٤,١١٩        | -                   | ٣,٨٠٠,٩٦١    |
| نتائج الأعمال                        |                   |              |              |               |                     |              |
| ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة       | ٥٥٣,٢٤١           | (٦,٠٤٨)      | ٤٨,٤٩٣       | (١١,٦٥٨)      | ٢٣٢,٨٠٤             | ٨١٦,٨٣٢      |
| معلومات أخرى                         |                   |              |              |               |                     |              |
| استهلاكات وإطفاءات                   | ٨٢,٢٣٤            | ٣٣,٤٤٩       | ٢٧,٦٣٤       | ١٨٥           | -                   | ١٤٣,٥٠٢      |
| مصاريف رأسمالية                      | ٧,٤١٤             | ٢٨٤          | ٤,٣٠٤        | -             | -                   | ١٢,٠٠٢       |
| الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة | -                 | -            | -            | -             | ٩٧,٤٧٣              | ٩٧,٤٧٣       |
| ٣١ آذار ٢٠٢٤                         |                   |              |              |               |                     |              |
| الإيرادات                            | الخدمات اللوجستية | الخدمات      | آلات التصوير | خدمات النظافة | الأنشطة الاستثمارية | المجموع      |
| دولار أمريكي                         | دولار أمريكي      | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي  | دولار أمريكي        | دولار أمريكي |
| إيرادات من جهات خارجية               | 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         | -                   | -            |
| إيرادات القطاع                       | ٩٤٨,٩٨٧           | ١,٥٠٧,٤٧٥    | ٢٦٥,٤٦٩      | ٥٥,١٢٠        | -                   | 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      |

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

| الخدمات اللوجستية          | خدمات الأمن  | آلات التصوير | خدمات النظافة | الأنشطة الاستثمارية | استبعاكات    | المجموع      |
|----------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------------|--------------|--------------|
| دولار أمريكي               | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي  | دولار أمريكي        | دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ٦,٢٨٥,٩٣٨                  | ٣,٨٢٦,٣٩٠    | ١,١٢٢,٤٢١    | ٩٩,٩٢٢        | ٨,٦٧٧,٦٦٢           | (٣١٥,١١٧)    | ١٩,٦٩٧,٢١٦   |
| ٨,٥٣٧,٤٤٥                  | ٣,٣٦٥,٤٨٥    | ٦٠٠,٧٧٦      | ١٩٢,٦٩٧       | -                   | (٣,٢٥٣,٧٣٨)  | ٩,٤٤٢,٦٦٥    |
| <b>٣١ آذار ٢٠٢٥</b>        |              |              |               |                     |              |              |
| موجودات القطاع             |              |              |               |                     |              |              |
| مطلوبات القطاع             |              |              |               |                     |              |              |
| الخدمات اللوجستية          | خدمات الأمن  | آلات التصوير | خدمات النظافة | الأنشطة الاستثمارية | استبعاكات    | 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    |
| <b>٣١ كانون الأول ٢٠٢٤</b> |              |              |               |                     |              |              |
| موجودات القطاع             |              |              |               |                     |              |              |
| مطلوبات القطاع             |              |              |               |                     |              |              |

#### ١٣. التزامات محتملة

تظهر المجموعة كمدعى عليها في عدة قضايا مقامة ضدها بمجموع ٨٣٤,٥٩٨ 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 والإغلاقات بين المدن وكذلك الإغلاق المتكرر للمعابر الخارجية.

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

- بلغ إجمالي الذمم المدينة المستحقة من العملاء في قطاع غزة كما في ٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠٢٥ مبلغ ٢٣,٠٨١ دولار أمريكي. قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٣ بتسجيل خسائر تدني مقابل هذه الموجودات.
- تراجع أداء الشركات الحليفة نتيجة هذه الأحداث مما أدى إلى تراجع حصة المجموعة من نتائج أعمال هذه الشركات بنسبة ٥٠% مقارنة مع نفس الفترة من العام الماضي.
- 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.