



باديكو القابضة
PADICO HOLDING

التاريخ : 31/10/2020
إشارة : FIN/075/10/2020

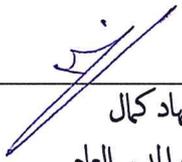
حضرة السيد احمد عويضة المحترم
الرئيس التنفيذي لبورصة فلسطين
نابلس - فلسطين

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية الموحدة للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2020

أرفق لكم طيه البيانات المالية الموحدة لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو) للفترة المذكورة أعلاه، وتقرير مراجعي الحسابات السادة ارنست ويونغ، وتحليل الأداء المالي، وتقرير الإفصاحات الأخرى بموجب المادة رقم 2/37 من نظام الإفصاح المعمول به. هذا وقد تم الإفصاح أيضا عن البيانات المالية المرفقة باستخدام نظام الإفصاح الالكتروني وبالتزامن مع إصدار هذا الكتاب.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


نهاد كمال
نائب المدير العام

نسخة / السادة هيئة سوق رأس المال الفلسطينية المحترمين



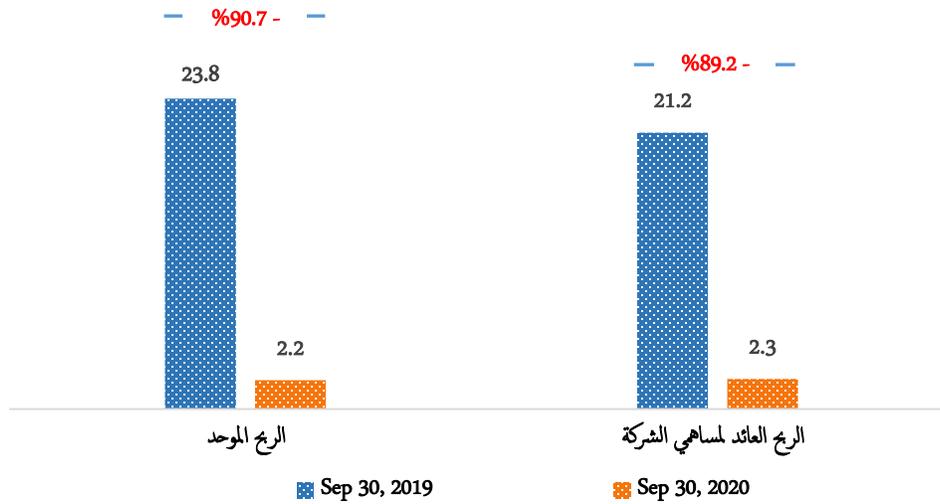
باديكو القابضة
PADICO HOLDING

ملخص الأداء المالي للفترة المنتهية 30 أيلول من العام 2020

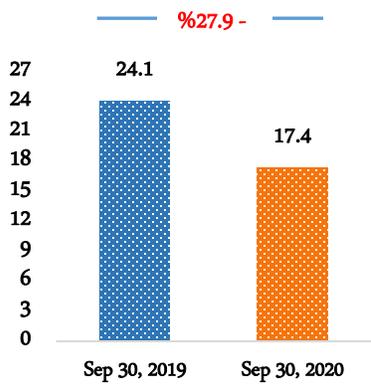
المبالغ الواردة في هذا التقرير لأقرب مليون دولار باستثناء ما ذكر

التاريخ: 2020/10/31

حققت باديكو القابضة ربحاً موحداً بقيمة 2.2 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2020 مقارنة مع 23.8 مليون دولار للفترة المقابلة من العام السابق، فيما بلغ الربح العائد لمساهمي الشركة 2.3 مليون دولار مقارنة مع 21.2 مليون دولار. وتعكس هذه النتائج مدى الآثار الناتجة عن أزمة كورونا وما شهدته الفترة الماضية من تعطل للحياة الاقتصادية، حيث أدى ذلك إلى تراجع أداء العديد من الشركات التابعة والحليفة خاصة تلك العاملة في القطاعات التي شهدت توقفاً عن العمل كالقطاع السياحي الذي لحق به ضرراً كبيراً ولا يزال متوقفاً عن العمل بشكل تام، وهذا ما يترك أثراً كبيراً على الشركات السياحية في ظل استمرار تكبدها نفقات ثابتة، وهو ما استدعى أخذ مخصصات كافية لمقابلة أية خسائر لتدني قيمة الاستثمارات السياحية نتيجة الوضع القائم والذي يتوقع أن يستمر خلال الفترة القادمة نتيجة لاستمرار الجائحة.

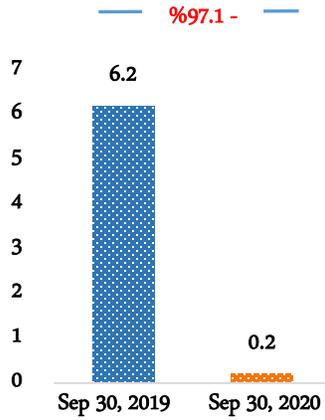


كما تأثرت الشركات التابعة في القطاعات الأخرى بدرجات متفاوتة، إذ سجلت شركة فلسطين للاستثمار الصناعي تراجعاً في أرباحها بنسبة 25.0% من 6.4 مليون دولار إلى 4.8 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام الحالي، فيما سجلت شركة فلسطين للاستثمار العقاري خسارة بواقع 3.6 مليون دولار نتيجة أخذ مخصصات لمواجهة التدني في بعض استثماراتها خاصة في قطاع غزة، كما قامت هذه الشركات بأخذ مخصصات إضافية حسب متطلبات معيار التقارير المالية الدولية IFRS 9.



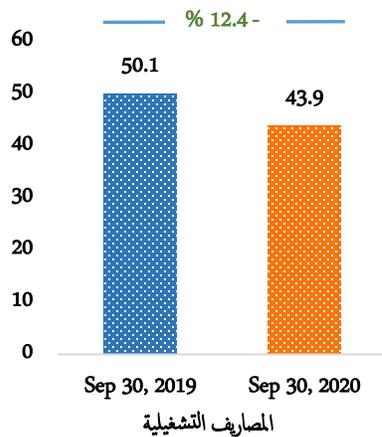
حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة

كما يظهر من البيانات المالية الموحدة، فقد انخفضت حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة من 24.1 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من عام 2019 إلى 17.4 مليون دولار لنفس الفترة من العام الحالي أي بنسبة إنخفاض 27.9%، وذلك نتيجة تراجع أرباح شركة الاتصالات الفلسطينية (بالتل) بنسبة 30.5% من 65.0 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2019 إلى 45.1 مليون دولار لنفس الفترة من العام الحالي، وتراجع أرباح شركة مصانع الزيوت النباتية بنسبة 22.7% من 7.7 مليون دولار إلى 5.9 مليون دولار.



أرباح محفظة الموجودات المالية

وفي موازاة ذلك، تأثر أداء باديكو وشركاتها التابعة والحليفة بانخفاض أسعار الأسهم المستثمر بها وعدم استلام توزيعات أرباح منها، حيث انخفضت الأرباح من محفظة الأوراق المالية بنسبة 97.1% حيث بلغت 0.2 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام الحالي مقارنة مع 6.2 مليون دولار لنفس الفترة من العام السابق، بالإضافة إلى خسائر تقييم هذه الاستثمارات التي تظهر في قائمة الدخل الشامل والبالغة 18.9 مليون دولار في الفترة الحالية.



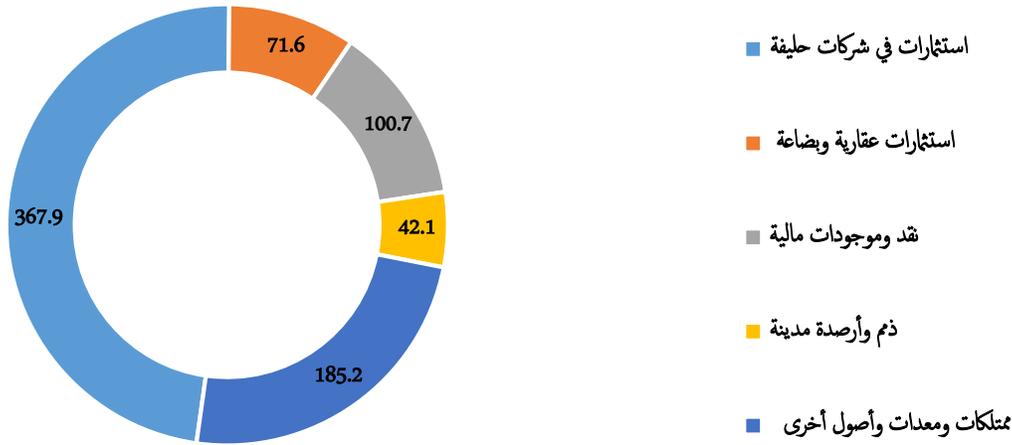
المصاريف التشغيلية

على صعيد المصاريف، فقد انخفضت المصاريف التشغيلية الموحدة بنسبة 12.4% من 50.1 مليون دولار إلى 43.9 مليون دولار، فيما إنخفضت المصاريف الإدارية والعمومية الموحدة بشكل طفيف حيث بلغت 9.2 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2020.

وإنخفضت مصاريف التمويل الموحدة بنسبة 11.7% من 11.6 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2019 إلى 10.2 مليون دولار، كما وبلغت مصاريف الاستهلاكات والإطفاءات الموحدة 7.9 مليون دولار.

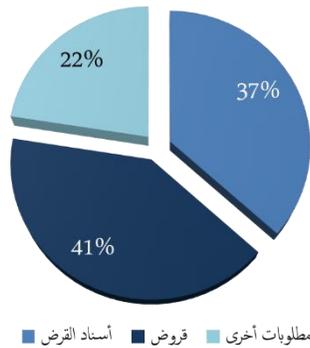
ملخص المركز المالي الموحد

بلغت الموجودات الموحدة 767.5 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2020 منها 12.0% موجودات متداولة و88.0% موجودات غير متداولة، ويبين الرسم البياني أدناه التوزيع لموجودات الشركة واستثماراتها نهاية الفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2020.



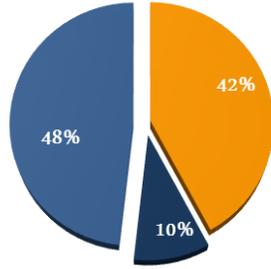
توزيع الموجودات الموحدة كما في 2020/09/30

كما بلغ مجموع المطلوبات الموحدة 327.5 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2020 بالمقارنة مع 338.7 مليون دولار نهاية العام 2019 اي بنسبة لإنخفاض 3.3%.



توزيع المطلوبات الموحدة كما في 2020/09/30

يشكل الاقتراض حوالي 77.5% من مجموع المطلوبات الموحدة، وقد إنخفض مستوى الاقتراض والتسهيلات البنكية بنسبة 1.3% من 257.1 مليون دولار نهاية العام 2019 إلى 253.7 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2020.



حقوق مساهمي الشركة الام ■ حقوق جهات غير مسيطرة ■ المطلوبات

توزيع المطلوبات وحقوق الملكية الموحدة
كما في 2020/09/30

بلغت حقوق الملكية الموحدة 440.0 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2020 مقارنة مع 470.5 مليون دولار في نهاية العام 2019. وتتكون من: (أ) حقوق الملكية العائدة لمساهمي باديكو القابضة التي انخفضت من 394.7 مليون دولار نهاية العام 2019 إلى 366.1 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2020 نتيجة خسائر تقييم الاستثمارات المصنفة كموجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل (ب) حقوق الجهات غير المسيطرة التي بلغت 73.8 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2020 مقارنة مع 75.8 مليون دولار نهاية العام 2019.

أهم مؤشرات السوق

البند	Sep 30, 2019	Sep 30, 2020
عدد الاسهم المدرجة (مليون سهم)	250.0	250.0
القيمة الدفترية للسهم نهاية الفترة (دولار)	1.59	1.47
مضاعف القيمة الدفترية للسهم (مرة)	0.71	0.51
سعر اغلاق السهم نهاية الفترة (دولار)	1.13	0.75
مضاعف سعر السهم (مرة)	10.6	61.6
حجم التداول (مليون سهم)	13.3	5.9
قيمة التداول (مليون دولار)	17.5	5.5
معدل دوران السهم	%5.3	%2.4
أعلى سعر تداول (دولار)	1.40	1.13
أدنى سعر تداول (دولار)	1.12	0.72

تقرير الإفصاحات الأخرى

بالاستناد إلى نظام الإفصاح المعمول به، فيما يلي تقرير حول أهم المعلومات التي تتعلق بإدارة الشركة ومشاريعها وأنشطتها الرئيسية للفترة المنتهية 30 أيلول من العام 2020.

مجلس الإدارة

لم يجر أي تغيير على مجلس إدارة الشركة، وفيما يلي أعضاء مجلس الإدارة:

- السيد صبيح طاهر المصري.
- السيد بشار فائق المصري – رئيس مجلس الإدارة.
- السيد نبيل غطاس الصراف.
- السيد مهدي حسني الصيفي.
- السيد نضال منير سخيتان.
- السيد عمار عبد المنعم العكر.
- السيد هشام ظافر المصري.
- السيد يزيد عدنان المفتي.
- السيد جمال صدقي حوراني.
- السيدة دينا منيب المصري.
- السيد خالد وليد عنبتاوي.
- السيد د. يحيى يوسف السلطان.

الإدارة التنفيذية

أعضاء الإدارة التنفيذية الحاليين:

- السيد زياد محمد الترك – الامين العام.
- السيد نهاد طلال كمال – نائب المدير العام
- السيد امجد يوسف حسون- مدير الادارة المالية
- السيد نمر سمير عبد الواحد – مدير القطاع العقاري
- السيد كريم سامر عبد الهادي – مدير القطاع السياحي
- السيد محمد فوزي النجار – مدير قطاع البنية التحتية والطاقة
- السيد محمد توفيق الطيراوي – مدير دائرة المشاريع
- السيد جهاد اسعد زماري – مدير دائرة التدقيق الداخلي
- السيد زياد يحيى طافش – ق.أ المدير الإداري
- السيد سامر مروان الصفدي – مدير وحدة شؤون المساهمين

رأس المال والأسهم الصادرة

لا يوجد أي تعديل على رأس المال الشركة، حيث بقي مجموع الأسهم الصادرة عن الشركة 250 مليون سهم بقيمة اسمية دولار أمريكي واحد للسهم الواحد.

المدققين المستقلين

قررت الهيئة العامة إنتخاب السادة (إرنست ويونغ) كمدققين لحسابات الشركة للسنة المالية 2020 وتفويض مجلس الإدارة بتحديد أتعابهم.

السيطرة والإجراءات القانونية

لا يوجد أي تغيير فيما يتعلق بموضوع السيطرة، ولا يوجد أي ترتيبات بهذا الخصوص، ولم تكن الشركة طرفاً في أي إجراءات قانونية رئيسية يمكن أن تؤثر على المركز المالي للشركة سواء جهة قضائية أو تحكيم.

الإقتراض الخارجي

إنخفض مستوى الإقتراض والتسهيلات البنكية الموحدة بنسبة 1.3% من 257.1 مليون دولار في نهاية العام 2019 إلى 253.7 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2020.

نشاطات رئيسية:

تأثرت عمليات التشغيل والأنشطة التجارية لشركات باديكو القابضة بحالة التراجع التي يشهدها الاقتصاد الفلسطيني بشكل عام نتيجة لتأثره بجائحة كورونا، خاصة مع تفاقم ظاهرة البطالة والشيكات المرتجعة وتراجع مستويات السيولة في السوق، وهذا الأمر كان له آثار سلبية أثرت وبشكل ملموس على أداء شركات باديكو خاصة التي تعمل في القطاعات الاقتصادية وفي مقدمتها قطاع السياحة بالإضافة الى القطاعات الأخرى التي تعاني من انقطاع و / أو توقف جزئي في عملياتها التشغيلية.

وفي ضوء هذه الجائحة وما ترتب عليها من آثار سلبية، كانت باديكو القابضة وشركاتها جزءاً من النسيج الوطني العامل على مكافحة هذه الجائحة، فقامت باديكو السياحية بتحويل عدد من الفنادق كمراكز للحجر الاجتماعي حيث تم تحويل كل من فندق السانت جورج لخدمة أبناء المدينة المقدسة بالإضافة إلى فندق قصر الجاسر في مدينة بيت لحم وكذلك منتجع البلوينتش في قطاع غزة.

شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو)
شركة مساهمة قابضة محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

30 أيلول 2020

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو)

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة شركة مساهمة قابضة محدودة المسؤولية وشركاتها التابعة (باديكو) كما في 30 أيلول 2020 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 التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية، لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "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 للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا 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.

أساس النتيجة المتحفظة

لم تقم بعض الشركات التابعة لباديكو بإصدار قوائم مالية مراجعة من قبل مدققي الحسابات المستقلين لتلك الشركات كما في 30 أيلول 2020 و2019، لذلك تم توحيد القوائم المالية لتلك الشركات بالاعتماد على قوائم مالية غير مراجعة. تشكل موجودات الشركات التابعة التي لم يتم مراجعة قوائمها المالية كما في 30 أيلول 2020 و2019 ما نسبته 34% و36% من مجموع موجودات باديكو، على التوالي، وتشكل إيرادات تلك الشركات التابعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 و2019 ما نسبته 74% و52% من مجموع إيرادات باديكو، على التوالي. فيما لو حصلنا على معلومات مالية مرحلية مراجعة من قبل مدققي الحسابات المستقلين لتلك الشركات التابعة لربما استدعى ذلك عمل تعديل في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة.

النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، باستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، إن وجد، 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 (34).

فقرة توكيدية

نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (17) حول القوائم المالية المرفقة، حيث تأثرت استثمارات باديكو والأنشطة التشغيلية للشركات التابعة بالتطورات العالمية والمحلية المرتبطة بفيروس كورونا والتي كان لها انعكاس سلبي على نتائج أعمال باديكو للفترة مقارنة بنفس الفترة من العام السابق. علماً بأنه قد يكون لهذه التطورات أثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي لباديكو. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة المتحفظة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إرنست ويونغ

29 تشرين الأول 2020

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في 30 أيلول 2020

31 كانون الأول 2019	30 أيلول 2020	إيضاح	
(مدققة)	(غير مدققة)		
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
133,292	129,347		ممتلكات وآلات ومعدات
31,044	27,997		موجودات غير ملموسة
44,766	44,415		إستثمارات عقارية
14,428	18,779		مشاريع تحت التنفيذ
9,647	9,053		حقوق استخدام موجودات عقود ايجار
389,557	367,868	5	إستثمارات في شركات حليفة
85,358	66,313		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
8,231	11,353		ذمم مدينة طويلة الأجل
716,323	675,125		
			موجودات متداولة
26,947	25,422		بضاعة وعقارات جاهزة للبيع
41,618	30,795		ذمم وأرصدة مدينة
7,631	5,655		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
16,552	28,735	6	نقد وودائع قصيرة الأجل
92,748	90,607		
102	1,737	7	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
809,173	767,469		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
250,000	250,000		رأس المال المدفوع
16,932	16,932		علاوة إصدار
(361)	(361)		أسهم خزينة
30,775	30,775	8	احتياطي إجباري
1,594	1,594		احتياطي اختياري
(55,100)	(86,548)		احتياطي القيمة العادلة
4,764	5,388		احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية
146,059	148,337		أرباح مدورة
394,663	366,117		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
75,788	73,847		حقوق جهات غير مسيطرة
470,451	439,964		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
100,266	96,450		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق بعد عام
120,000	-	9	أسناد قرض
6,113	6,434		مخصص تعويض نهاية الخدمة
8,356	8,147		مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
9,635	7,844		مطلوبات غير متداولة أخرى
244,370	118,875		
			مطلوبات متداولة
36,872	37,255		تسهيلات ائتمانية وتمويلات وأقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
-	120,000	9	أسناد قرض
13,870	12,963		ذمم دائنة وأوراق دفع
1,394	1,223		مطلوبات عقود الإيجار قصيرة الأجل
1,484	1,772		مخصص ضريبة الدخل
40,732	35,417		أرصدة دائنة أخرى
94,352	208,630		
338,722	327,505		مجموع المطلوبات
809,173	767,469		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول		إيضاح	
2019	2020	2019	2020		
(غير مدققة)		(غير مدققة)			
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)		
66,640	58,424	21,920	19,687		الإيرادات
24,121	17,401	6,002	9,876	5	إيرادات من العقود مع العملاء
6,180	181	(315)	1,591		حصلة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة
3,835	3,931	1,266	1,426		أرباح (خسائر) محفظة الموجودات المالية
30,640	-	-	-	4	إيرادات إيجارات
131,416	79,937	28,873	32,580		أرباح متحققة وغير متحققة ناتجة عن بيع حصة في شركة تابعة
					المصاريف
(50,088)	(43,870)	(15,965)	(15,362)		مصاريف وتكاليف تشغيلية
(9,330)	(9,194)	(2,997)	(2,753)		مصاريف إدارية وعامة
(11,553)	(10,207)	(3,735)	(3,205)		مصاريف تمويل
(7,820)	(7,887)	(2,825)	(2,638)		استهلاكات وإطفاءات
(78,791)	(71,158)	(25,522)	(23,958)		
(22,430)	(5,459)	421	(3,531)	10	مصاريف ومخصصات أخرى، بالصافي
30,195	3,320	3,772	5,091		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(2,807)	(819)	(408)	(408)		مصروف ضريبة الدخل
27,388	2,501	3,364	4,683		ربح الفترة من العمليات المستمرة
(3,632)	(290)	(26)	(63)	7	خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
23,756	2,211	3,338	4,620		ربح الفترة
					ويعود إلى:
21,159	2,278	2,374	4,273		مساهمي الشركة الأم
2,597	(67)	964	347		حقوق جهات غير مسيطرة
23,756	2,211	3,338	4,620		
0.085	0.009	0.01	0.017		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (دولار أمريكي)
0.100	0.010	0.01	0.017		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة (دولار أمريكي)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2019	2020	2019	2020	
(غير مدققة)		(غير مدققة)		
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	
23,756	2,211	3,338	4,620	ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(5,494)	(18,915)	(2,996)	515	
(5,662)	(14,226)	(2,936)	175	حصة باديكو من بنود الدخل الشامل الأخرى لشركات حليفة
(11,156)	(33,141)	(5,932)	690	
3,852	1,009	1,265	1,119	بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
502	(90)	(5)	(539)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(6,802)	(32,222)	(4,672)	1,270	حصة باديكو من بنود الدخل الشامل الأخرى لشركات حليفة
16,954	(30,011)	(1,334)	5,890	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
				مجموع الدخل الشامل للفترة
				ويعود إلى:
13,270	(28,546)	(2,381)	5,208	مساهمي الشركة الأم
3,684	(1,465)	1,047	682	حقوق جهات غير مسيطرة
16,954	(30,011)	(1,334)	5,890	

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020

حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم											
مجموع	حقوق جهات	أرباح	احتياطي فروقات	احتياطي القيمة	احتياطي	احتياطي	أسهم	علاوة	رأس المال		
حقوق الملكية	غير مسيطرة	المجموع	مدورة	ترجمة عملات أجنبية	العادلة	اختياري	إجباري	إصدار	المدفوع		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
470,451	75,788	394,663	146,059	4,764	(55,100)	1,594	30,775	(361)	16,932	250,000	30 أيلول 2020
											الرصيد كما في أول كانون الثاني 2020
2,211	(67)	2,278	2,278	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(32,222)	(1,398)	(30,824)	-	624	(31,448)	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(30,011)	(1,465)	(28,546)	2,278	624	(31,448)	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(1,076)	(1,076)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح نقدية موزعة من شركات تابعة (إيضاح 11)
600	600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
439,964	73,847	366,117	148,337	5,388	(86,548)	1,594	30,775	(361)	16,932	250,000	الرصيد كما في 30 أيلول 2020 (غير مدققة)
											30 أيلول 2019
476,514	93,696	382,818	129,905	1,674	(45,084)	1,594	28,158	(361)	16,932	250,000	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2019
											ربح الفترة
23,756	2,597	21,159	21,159	-	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(6,802)	1,087	(7,889)	-	2,738	(10,627)	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
16,954	3,684	13,270	21,159	2,738	(10,627)	-	-	-	-	-	أرباح نقدية موزعة من شركات تابعة (إيضاح 11)
(1,005)	(1,005)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم في شركة تابعة
(367)	(438)	71	71	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
(22,106)	(22,106)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 أيلول 2019 (غير مدققة)
469,990	73,831	396,159	151,135	4,412	(55,711)	1,594	28,158	(361)	16,932	250,000	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول			
2019	2020		
غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح	
(بالآلاف)	(بالآلاف)		
30,195	3,320		أنشطة التشغيل
(3,632)	(290)	7	ربح الفترة من العمليات المستمرة
26,563	3,030		خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
			ربح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات:
7,820	7,887		استهلاكات وإطفاءات
3,559	90		خسائر تدني ناتجة عن تقييم موجودات محتفظ بها لغرض البيع
(24,121)	(17,401)		حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(6,180)	(181)		أرباح محفظة الموجودات المالية
11,553	10,207		مصاريف تمويل
(15,319)	6,954		بنود أخرى غير نقدية
3,875	10,586		
			التغير في رأس المال العامل:
2,927	4,122		ذمم وأرصدة مدينة
4,059	1,338		بضاعة وعقارات جاهزة للبيع
(25)	-		التغير في محفظة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(5,807)	(6,318)		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(921)	(1,151)		دفعات مخصصات منافع موظفين وضريبة دخل
4,108	8,577		صافي النقد من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(7,914)	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(30)	(132)		استثمارات في شركات حليفة
30,831	27,215		عوائد توزيعات أسهم مقبوضة
(3,929)	(4,354)		ممتلكات وآلات ومعدات
(6,917)	(4,578)		مشاريع تحت التنفيذ
-	609		استثمارات عقارية
(202)	-	4	التغير في النقد نتيجة استبعاد شركة تابعة
36,670	-	4	النقد المتدفق من بيع حصة في شركة تابعة
48,509	18,760		صافي النقد من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(2,024)	(1,414)		توزيعات أرباح نقدية
(31,196)	(3,433)		قروض طويلة الأجل وتسهيلات ائتمانية
(11,023)	(11,564)		مصاريف تمويل مدفوعة
1,264	600		التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
(828)	(309)		دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
(192)	(215)		التغير في النقد المقيد السحب
(43,999)	(16,335)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
8,618	11,002		الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,467	966		فروقات ترجمة عملات أجنبية
6,785	15,824		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
17,870	27,792	6	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

30 أيلول 2020

1. الشركة ونشاطها

تأسست شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو) كشركة مساهمة قابضة محدودة المسؤولية بموجب قانون الشركات غير المقيمة (الاف شور) لجمهورية ليبيريا بتاريخ 14 تشرين الأول 1993 في منروفيا، ليبيريا، وأسهمها مدرجة في بورصة فلسطين. تم بتاريخ 3 كانون الأول 2009 تسجيل الشركة لدى مراقب الشركات في فلسطين كشركة أجنبية تحت رقم (562801332).

من الغايات الأساسية لباديكو القيام بتنمية وتشجيع الإستثمارات في المجالات الاقتصادية المختلفة ومن ضمنها الصناعية والزراعية والعقارية والسياحية والإسكان والخدمات وتقديم الدراسات الفنية والاستشارية، وذلك من خلال تأسيس الشركات والمشاريع المستقلة بالتعاون مع الشركات التابعة.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في 30 أيلول 2020 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 29 تشرين الأول 2020.

2. القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة وشركاتها التابعة (باديكو) كما في 30 أيلول 2020. لقد كانت نسب ملكية باديكو في رأس مال شركاتها التابعة كما يلي:

نسبة الملكية		بلد المنشأ	طبيعة النشاط	شركة فلسطين للاستثمار العقاري (العقارية)
30 أيلول 2020	31 كانون الأول 2019			
76.75	76.75	فلسطين	عقاري	شركة فلسطين للاستثمار العقاري (العقارية)
100	100	الأردن	عقاري	شركة تاكو للتجارة والاستثمار
56.72	56.72	فلسطين	صناعي	شركة فلسطين للاستثمار الصناعي (الصناعية)
100	100	فلسطين	صناعي	الشركة الفلسطينية لتدوير النفايات (تدوير)
74.72	74.72	فلسطين	سوق مالي	شركة سوق فلسطين للأوراق المالية (السوق المالي)
100	100	بريطانيا	سياحي	شركة القدس للإعمار والاستثمار (جيدكو)
100	100	فلسطين	استثماري	شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المساهمة الخصوصية المحدودة
100	100	الأردن	استثماري	شركة روان للإستثمارات الدولية
100	100	فلسطين	استثماري	شركة فلسطين للتجارة العامة
100	100	فلسطين	استثماري	شركة فلسطين لنقل التكنولوجيا
100	100	فلسطين	استثماري	شركة فلسطين للتغليف والتعليب
100	100	فلسطين	استثماري	شركة فلسطين للمواد الكيماوية الأساسية
100	100	فلسطين	استثماري	شركة باديكو للخدمات
50	50	فلسطين	زراعي	شركة نخيل فلسطين للاستثمار الزراعي (نخيل فلسطين)
100	100	فلسطين	تجارة عامة	شركة الرشيد جروب للاستثمار والتطوير العقاري

إن الفترة المالية للشركات التابعة هي ذات الفترة المالية لباديكو وعند الضرورة تقوم باديكو بإجراء تعديلات لتتوافق السياسات المتبعة في الشركات التابعة مع السياسات المحاسبية لباديكو.

3. أسس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لباديكو للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدولار الأمريكي، وباستثناء ما ذكر غير ذلك، تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ألف دولار أمريكي.

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية موحدة سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية الموحدة لباديكو كما في 31 كانون الأول 2019. كذلك فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2020.

التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لباديكو كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية الموحدة كما في 31 كانون الأول 2019 باستثناء قيام باديكو بتطبيق التعديلات التالية نافذة المفعول ابتداء من 1 كانون الثاني 2020.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (3): تعريف "الأعمال"

أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على تعريف "الأعمال" في معيار التقارير المالية الدولي رقم (3) - اندماج الأعمال لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها ينطبق عليها تعريف "الأعمال" أم لا. وتوضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات الأعمال، وتحذف تقييم ما إذا كان المشاركين في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف التعديلات توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتحديد تعريفات الأعمال والمخرجات، وإضافة اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

لم ينتج من التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (3) أي أثر على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لباديكو.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (8): تعريف "الجوهري"

أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) - عرض القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم (8) - السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية لتوحيد تعريف ما هو "جوهري" ضمن المعايير كافة وتوضيح جوانب معينة من التعريف. ينص التعريف الجديد على أن "المعلومات تعتبر جوهرية إذا نتج عن حذفها أو إغفالها أو إخفاءها، تأثير بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية محددة حول المنشأة".

لم ينتج من التعديلات على تعريف ما هو "جوهري" أثر على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لباديكو.

4. استبعاد شركة تابعة خلال 2019

قامت باديكو في كانون الثاني 2019 ببيع 50% من استثمارها في شركة بوابة أريحا للاستثمار العقاري (شركة تابعة) لشركة الاتصالات الفلسطينية (شركة حليفة) لتصبح نسبة ملكية باديكو في شركة بوابة أريحا 25%، وبالتالي فقدت باديكو القدرة على السيطرة على الشركة ولم يتم توحيد قوائم الشركة مع القوائم المالية الموحدة لباديكو خلال عام 2019، بلغت قيمة الصفقة 26 مليون دينار أردني (ما يعادل 37 مليون دولار أمريكي) كما بلغ الربح المتأتي من هذه الصفقة 17 مليون دولار أمريكي تم قيده في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة.

تعتقد إدارة باديكو أنه لا زال لديها تمثيل في مجلس إدارة بوابة أريحا قادر على التأثير على السياسات المالية والتشغيلية للشركة، وبالتالي تم تصنيف استثمارها المتبقي في شركة بوابة أريحا كاستثمار في شركة حليفة حيث تم إعادة تقييم استثمار باديكو المتبقي في شركة بوابة أريحا وتم قيد أرباح غير متحققة بمبلغ 13,571,000 دولار أمريكي في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة.

فيما يلي القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات شركة بوابة أريحا في تاريخ الاستبعاد:

دولار أمريكي (بالآلاف)	الموجودات
القيمة العادلة بتاريخ الاستبعاد	
315	عقارات وآلات ومعدات
116,216	ممتلكات قيد التطوير
3,553	ذمم مدينة
1,031	موجودات متداولة أخرى
202	نقد ونقد معادل
121,317	
	المطلوبات
1,020	قروض وتسهيلات ائتمانية
9,864	مطلوبات ضريبية مؤجلة
54	مخصص تعويض نهاية الخدمة
750	ذمم دائنة
1,615	إيرادات مؤجلة
193	مخصص ضريبة الدخل
13,496	
107,821	القيمة العادلة لصادفي الموجودات
26,955	حصة باديكو من صافي الموجودات بالقيمة العادلة (25%)
(13,384)	القيمة الدفترية لاستثمار باديكو المتبقي في بوابة أريحا (25%)
13,571	التغير في القيمة العادلة لإستثمار باديكو المتبقي والذي تم قيده في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على حساب حقوق جهات غير مسيطرة خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2019:

30 أيلول 2019	
لأقرب ألف دولار أمريكي	
93,696	الرصيد في بداية الفترة
2,597	حصة الجهات غير المسيطرة من نتائج الفترة
1,087	حصة الجهات غير المسيطرة من بنود الدخل الشامل الأخرى
(1,005)	حصة الجهات غير المسيطرة من الأرباح النقدية الموزعة
1,264	التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
(23,808)	استبعاد حقوق جهات غير مسيطرة - بوابة أرباح
73,831	الرصيد في نهاية الفترة

5. استثمارات في شركات حليفة

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد الاستثمارات في أسهم الشركات الحليفة خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2020 والسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019:

31 كانون الأول 2019	30 أيلول 2020	
لأقرب ألف دولار أمريكي	لأقرب ألف دولار أمريكي	
367,850	389,557	رصيد بداية الفترة/ السنة
33,471	17,401	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركات الحليفة
-	132	شراء أسهم في شركات حليفة
(24,625)	(24,906)	توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة
(5,786)	(14,226)	حصة باديكو من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية لشركات حليفة
970	(90)	حصة باديكو من فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات حليفة
13,384	-	محول من استثمارات في شركات تابعة (إيضاح 4)
13,571	-	أرباح غير متحققة نتيجة إعادة التقييم (إيضاح 4)
(9,092)	-	إستبعادات أرباح بيع من شركة حليفة
(186)	-	مخصص تدني استثمارات في شركات حليفة
389,557	367,868	رصيد نهاية الفترة/ السنة

6. نقد وودائع قصيرة الأجل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة، يتألف النقد والنقد المعادل مما يلي:

لأقرب ألف دولار أمريكي		
30 أيلول 2019	30 أيلول 2020	
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	
9,159	13,928	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
9,285	14,807	ودائع لأجل لدى البنوك
18,444	28,735	
(574)	(943)	نقد مفيد السحب
17,870	27,792	النقد والنقد المعادل

7. الأعمال غير المستمرة

قرر مجلس إدارة الشركة الأولى الترفيهية الإختصاصية (شركة تابعة لجيدكو) بتاريخ 15 حزيران 2020 وقف أعمال الشركة وانشطتها الترفيهية والثقافية والرياضية المختلفة على ضوء الخسائر المتراكمة خلال السنوات السابقة وكذلك آثار جائحة كورونا وتوقع استمرار هذه الآثار للفترة القادمة، ورافق ذلك قرار ببيع أرض الشركة والبناء المقام عليها وجميع الأجهزة والمعدات التي تخص هذا النشاط. تتوقع إدارة الشركة ان يتم استكمال عملية البيع خلال سنة من تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. بناءً على ذلك، تم تصنيف نتائج الأعمال الناتجة عن أنشطة الشركة كأعمال غير مستمرة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة، كما تم تصنيف موجودات الشركة كموجودات محتفظ بها لغرض البيع في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة، وبالإضافة الى ذلك، تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة. كما قرر مجلس إدارة شركة فلسطين لصناعات اللدائن (شركة تابعة للصناعية) في النصف الثاني من عام 2015 وقف أعمال الشركة وانشطتها التشغيلية في صناعة وتسويق العبوات والأنابيب البلاستيكية، ورافق ذلك قرار ببيع جميع الآلات والمعدات والبضائع من العبوات والأنابيب البلاستيكية التي تخص هذا النشاط. بلغت القيمة العادلة لهذه الموجودات كما في 30 أيلول 2020 و 31 كانون الأول 2019 مبلغ 77,000 دولار أمريكي و 102,000 دولار أمريكي، على التوالي.

فيما يلي تفاصيل نتائج الأعمال غير المستمرة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 و 2019:

لأقرب ألف دولار أمريكي		
30 أيلول 2019	30 أيلول 2020	
381	58	إيرادات
(405)	(228)	مصاريف
(24)	(170)	
(49)	(30)	مصاريف تمويل
(3,559)	(90)	خسائر تدني ناتجة عن تقييم موجودات محتفظ بها لغرض البيع
(3,632)	(290)	خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة

لأقرب ألف دولار أمريكي		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
30 أيلول 2019	30 أيلول 2020	
(0.015)	(0.001)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (دولار أمريكي)

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على حساب الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع كما في 30 أيلول 2020 و 31 كانون الأول 2019:

لأقرب ألف دولار أمريكي		الرصيد في بداية الفترة/ السنة
31 كانون الأول 2019	30 أيلول 2020	
116	102	محول من ممتلكات وآلات ومعدات
-	1,725	خسائر تدني ناتجة عن تقييم موجودات محتفظ بها لغرض البيع
(14)	(90)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
102	1,737	

8. احتياطي إجباري

لم تقم باديكو باقتطاع الاحتياطي الإجباري خلال الفترة حيث أن هذه القوائم المالية الموحدة مرحلية.

9. أسناد قرض

قامت باديكو خلال شهر آب 2016 بإصدار 240 سند بقيمة إسمية 500,000 دولار أمريكي للسند بفائدة ثابتة للأشهر الستة والثلاثين الأولى مقدارها 5% سنوياً، وسعر فائدة سنوية 3% بالإضافة إلى سعر الإقراض في أسواق لندن لبيور لستة شهور للأربعة وعشرين شهراً المتبقية من عمر السندات على ألا يقل سعر الفائدة في أي وقت من الأوقات عن 5% سنوياً. يتم تسديد الفائدة كل ستة شهور ابتداءً من 15 شباط 2017، وتسدّد السندات دفعة واحدة بعد مرور 5 سنوات من تاريخ الإصدار في آب 2021. تم إصدار هذه السندات لسداد قيمة السندات السابقة والبالغة 85 مليون دولار أمريكي والتي استحققت في 15 أيلول 2016 بالإضافة إلى تمويل مشاريع وانشطة باديكو المستقبلية. قامت باديكو خلال الفترة بتصنيف هذه السندات ضمن بنود المطلوبات المتداولة حيث ان الفترة المتبقية لسداد هذه السندات أقل من سنة من تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

10. مصاريف ومخصصات اخرى، بالصافي

30 أيلول 2019	30 أيلول 2020	
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	
(2,093)	(3,741)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(15,070)	(650)	مخصص تدني استثمارات سياحية*
-	(2,000)	خسائر تدني موجودات غير ملموسة
(1,060)	-	خسائر تدني ممتلكات وآلات ومعدات
(557)	-	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(7,209)	932	أخرى
<u>(25,989)</u>	<u>(5,459)</u>	

* قامت باديكو خلال عامي 2018 و 2019 بعمل دراسات تدني لاستثماراتها المختلفة في القطاع السياحي. ونتيجةً لمؤشرات الأوضاع السياسية والاقتصادية والأداء المالي لهذه الاستثمارات، فقد قرر مجلس إدارة باديكو التحوط لذلك وقيد خسائر تدني للقيمة الدفترية للموجودات المتعلقة بهذه الاستثمارات.

11. أرباح نقدية موزعة من شركات تابعة

أرباح نقدية موزعة خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2020

قررت الهيئة العامة للصناعة (شركة تابعة) في اجتماعها الذي عقد في 27 نيسان 2020 توزيع أرباح نقدية بمبلغ 0.075 دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 1,983,000 دولار أمريكي. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الأرباح الموزعة ما مجموعه 859,000 دولار امريكي.

كما قررت الهيئة العامة لشركة دواجن فلسطين (شركة تابعة للصناعة) في اجتماعها بتاريخ 27 نيسان 2020 توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمقدار 0.10 دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي 1,896,000 دولار أمريكي. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الأرباح الموزعة ما مجموعه 217,000 دولار امريكي.

أرباح نقدية موزعة خلال عام 2019

قررت الهيئة العامة للصناعة (شركة تابعة) في اجتماعها الذي عقد في 17 نيسان 2019 توزيع أرباح نقدية بمبلغ 0.06 دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 1,587,000 دولار أمريكي. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الأرباح الموزعة ما مجموعه 687,000 دولار امريكي.

كما قررت الهيئة العامة لشركة سوق فلسطين للأوراق المالية (شركة تابعة) في اجتماعها بتاريخ 9 نيسان 2019 توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمقدار 0.04 دولار أمريكي للسهم الواحد بإجمالي 400,000 دولار أمريكي. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الأرباح الموزعة ما مجموعه 101,000 دولار امريكي.

كما قررت الهيئة العامة لشركة دواجن فلسطين (شركة تابعة للصناعة) في اجتماعها بتاريخ 17 نيسان 2019 توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمقدار 0.10 دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي 1,896,000 دولار أمريكي. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الأرباح الموزعة ما مجموعه 217,000 دولار امريكي.

12. جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند الأرصدة والمعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة والتي تتضمن الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها كلياً أو جزئياً أو لهم القدرة على التأثير بها، يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة. تتضمن قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة كما في 30 أيلول 2020 و31 كانون الأول 2019:

لأقرب ألف دولار أمريكي		طبيعة العلاقة	
30 أيلول 2020	31 كانون الأول 2019		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
1,395	3,768	شركات حليفة وشقيقة	ذمم وأرصدة مدينة
556	588	شركات حليفة وشقيقة	أرصدة دائنة أخرى
5,420	6,413	مساهمون رئيسيون	توزيعات ارباح مستحقة
604	1,257	مساهمون وأعضاء مجلس إدارة	مصاريف مستحقة
47,996	55,376	بنوك - أعضاء مجلس إدارة ومساهمون رئيسيون	قروض وتمويلات وتسهيلات ائتمانية
43,000	43,000	بنوك - أعضاء مجلس إدارة	أسناد قرض

تتضمن قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة المعاملات التالية مع جهات ذات العلاقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 و2019:

30 أيلول 2020		طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)		
-	30,640	شركة حليفة	أرباح متحققة وغير متحققة ناتجة عن بيع حصة في شركة تابعة (إيضاح 4)
3,848	3,568	بنوك - أعضاء مجلس إدارة	مصاريف تمويل
1,772	1,913		رواتب ومنافع الإدارة العليا
431	410		مكافآت ومصاريف مجالس الإدارة

13. التزامات محتملة

قامت شركة فلسطين للاستثمار العقاري (شركة تابعة) خلال السنوات السابقة بتوقيع اتفاقيات شراكة واستثمار مع جهات حكومية (بلدية رام الله وبلدية البيرة ووزارة الأوقاف ووزارة الأشغال العامة والإسكان وأمانة عمان الكبرى) تم بموجبها تطوير وإقامة مشاريع استثمارية خلال فترات استثمار مختلفة، يبلغ حجم الالتزامات التعاقدية الحالية السنوية المترتبة على الشركة مقابل هذه الاتفاقيات مبلغ 332,984 دولار أمريكي، مع الإشارة الى ان هذا المبلغ قابل للتغيير نتيجة انتهاء العقود الاستثمارية الحالية او الدخول في شراكات وتوقيع عقود استثمارية جديدة.

بلغت الالتزامات التعاقدية بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة مبلغ 221,626 دولار أمريكي ناتجة عن عقود واتفاقيات مع موردين تتعلق بمشاريع باديكو وشركاتها التابعة. يمثل مبلغ الالتزامات المحتملة الفرق بين القيمة الإجمالية للعقد والمبلغ الذي تم تنفيذه من قيمة العقد حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

يوجد عدة قضايا مقامة ضد الشركات التابعة وذلك ضمن النشاط الطبيعي لها. وفي اعتقاد إدارة تلك الشركات، ووفقاً لرأي مستشاريها القانونيين، فإن المخصصات المكونة مقابل هذه القضايا كافية ولن يترتب على الشركة أية التزامات جوهرية غير مخصص لها.

14. القيمة العادلة

الأدوات المالية

يمثل الجدول التالي مقارنة للقيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية حسب صنفها كما في 30 أيلول 2020 و 31 كانون الأول 2019:

لأقرب ألف دولار أمريكي				
القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
31 كانون الأول 2019	30 أيلول 2020	31 كانون الأول 2019	30 أيلول 2020	
موجودات مالية				
44,736	40,751	44,736	40,751	ذمم وأرصدة مدينة
7,631	5,655	7,631	5,655	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
16,552	28,735	16,552	28,735	نقد وودائع قصيرة الأجل
68,499	49,941	68,499	49,941	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:
16,859	16,372	16,859	16,372	مدرجة
154,277	141,454	154,277	141,454	غير مدرجة
مطلوبات مالية				
120,000	120,000	120,000	120,000	أسناد قرض
137,138	131,895	137,138	131,895	قروض وتمويلات وتسهيلات إئتمانية
9,750	9,370	9,750	9,370	مطلوبات عقود الإيجار
13,870	14,772	13,870	14,772	ذمم دائنة وأوراق دفع
18,844	16,385	18,844	16,385	أرصدة دائنة أخرى
299,602	292,422	299,602	292,422	

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 والأرصدة المدينة (باستثناء الذمم المدينة طويلة الأجل) والذمم والأرصدة الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية هي مقاربة بشكل كبير لقيمتها الدفترية لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.

– تم تحديد القيمة العادلة للذمم المدينة طويلة الأجل من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام أسعار فائدة متاحة للذمم وتسهيلات ائتمانية أخرى ذات شروط مشابهة.

– تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى المدرجة في الاسواق المالية وفقاً لأسعار تداولها في تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

– تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى غير المدرجة باستخدام طرق تقييم مناسبة.

– تم تحديد القيمة العادلة للقروض وأسناد القرض ومطلوبات عقود الايجار من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام أسعار فائدة متاحة لقروض أخرى ذات شروط مشابهة.

قياس القيمة العادلة

يمثل الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة. فيما يلي الإفصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للموجودات كما في 30 أيلول 2020:

قياس القيمة العادلة باستخدام			
أسعار التداول في	معطيات جوهريّة	معطيات جوهريّة لا	
اسواق مالية نشطة	يمكن ملاحظتها	يمكن ملاحظتها	
(المستوى الأول)	(المستوى الثاني)	(المستوى الثالث)	المجموع
لأقرب ألف دولار أمريكي			

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:

-	-	49,941	49,941
11,547	4,825	-	16,372
-	922	4,733	5,655

مدرجة

غير مدرجة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

فيما يلي الإفصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للموجودات كما في 31 كانون الأول 2019:

قياس القيمة العادلة باستخدام			
أسعار التداول في	معطيات جوهريّة	معطيات جوهريّة لا	المجموع
اسواق مالية نشطة	يمكن ملاحظتها	يمكن ملاحظتها	
(المستوى الأول)	(المستوى الثاني)	(المستوى الثالث)	
لأقرب ألف دولار أمريكي			

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:

-	-	68,499	68,499	مدرجة
11,547	5,312	-	16,859	غير مدرجة
-	1,114	6,517	7,631	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

تستخدم الشركة 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 يتم خلال الفترة إجراء تحويلات لأدوات مالية بين المستويين الأول والثاني كما لم يتم إجراء أية تحويلات من وإلى المستوى الثالث.

15. قطاعات أعمال باديكو وشركاتها التابعة

يتم عرض قطاعات أعمال باديكو وفقاً لطبيعة أنشطة باديكو والشركات التابعة، حيث أن المخاطر ونسبة العائد يتأثران جوهرياً باختلاف الخدمات التي يتم تقديمها. تعمل باديكو وشركاتها التابعة بعدة قطاعات اقتصادية تشمل القطاع العقاري والصناعي والزراعي والسياحي والسوق المالي بالإضافة إلى قطاع الاستثمار. يمثل الجدول التالي إيرادات ونتائج أعمال قطاعات أعمال باديكو للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 و2019 على التوالي:

لأقرب ألف دولار أمريكي							
الموحد	إستبعادات	القطاع السياحي	السوق المالي	القطاع الصناعي والزراعي	القطاع العقاري	القطاع الاستثماري	
							للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 (غير مدققة)
79,937	(55)	2,349	1,258	53,756	5,361	17,268	الإيرادات
(3,396)	-	(650)	-	-	(2,746)	-	مخصصات تدني
3,320	(560)	(5,398)	308	4,901	(4,318)	8,387	نتائج أعمال القطاع قبل الضريبة
لأقرب ألف دولار أمريكي							
الموحد	إستبعادات	القطاع السياحي	السوق المالي	القطاع الصناعي والزراعي	القطاع العقاري	القطاع الاستثماري	
							للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 (غير مدققة)
131,416	(396)	8,905	1,764	55,608	8,647	56,888	الإيرادات
(17,700)	-	(15,070)	-	(1,060)	(1,570)	-	مخصصات تدني
30,195	(21)	1,496	505	6,813	(112)	21,514	نتائج أعمال القطاع قبل الضريبة

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال باديكو كما في 30 أيلول 2020 و 31 كانون الأول 2019:

لأقرب ألف دولار أمريكي

الموحد	إستبعادات	القطاع السياحي	السوق المالي	القطاع الصناعي والزراعي	القطاع العقاري	القطاع الاستثماري	
767,469	(142,992)	48,046	13,501	159,710	124,695	564,509	موجودات القطاع
809,173	(166,763)	55,587	13,504	161,520	129,045	616,280	كما في 30 أيلول 2020 (غير مدققة)
							كما في 31 كانون الأول 2019
327,504	(29,107)	15,183	1,416	74,371	65,399	200,242	مطلوبات القطاع
338,722	(30,250)	16,618	1,382	75,748	65,489	209,735	كما في 30 أيلول 2020 (غير مدققة)
							كما في 31 كانون الأول 2019

16. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض بنود وإيضاحات القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في 30 أيلول 2019 لتتناسب مع عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة الحالية. ان هذه التبويبات لا تؤثر على أرباح الفترة السابقة أو حقوق الملكية.

17. مخاطر تأثير فيروس كورونا (كوفيد 19)

في ظل استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد 19) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الفلسطينية ودول الجوار وبقية دول العالم، فقد تأثرت استثمارات باديكو والأنشطة التشغيلية للشركات التابعة نتيجة لهذه الأحداث والتي كان لها انعكاس سلبي على نتائج أعمال باديكو للفترة مقارنة بنفس الفترة من العام السابق.

تعتقد الإدارة أن تأثير فيروس كورونا (كوفيد-19) يتلخص بما يلي:

- يشهد القطاع السياحي توقفاً تاماً عن العمل منذ بداية شهر آذار المنصرم مع استمرار تكبد الشركات العاملة في هذا القطاع لنفقاتها الثابتة والجارية، حيث قررت الشركة اغلاق بعض الانشطة التشغيلية على ضوء الخسائر المتراكمة خلال السنوات السابقة وكذلك آثار جائحة كورونا.
- تأثرت استثمارات باديكو بقرار البنك المركزي الأردني بتأجيل توزيع أرباح البنوك الأردنية عن عام 2019 لحين صدور البيانات المالية لعام 2020 كون باديكو تمتلك أسهم في أحد البنوك المدرجة في بورصة عمان، حيث أثر ذلك على سيولة الشركة وتدفقاتها النقدية للمرحلة المقبلة.
- انخفاض أسعار الاغلاق للأسهم المحلية والعالمية الأمر الذي أدى الى تسجيل خسائر إعادة تقييم للاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ومن خلال بنود الدخل الشامل الأخرى.
- انخفاض مبيعات بعض الشركات التابعة مقارنة بتوقعات المبيعات لهذه الفترة، نتيجة ترمي الأوضاع الاقتصادية بشكل عام وانخفاض القدرة الشرائية للمستهلك وكذلك بسبب حدوث انقطاعات في الإنتاج نتيجة الإغلاقات سواء بين المدن أو داخلها.
- صعوبات في تحصيل بعض ذمم الزبائن المستحقة للشركات التابعة وارتفاع في حجم الشيكات المرتجعة، وهو ما انعكس على سيولة الشركات التابعة وتدفقاتها النقدية للفترة اللاحقة، كما أثر على عملية احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.

هذا ولا تزال باديكو تعمل على تقييم مدى وأثر ما قد ينتج عن هذه الظروف العالمية والمحلية والذي يعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي، علماً بأنه قد يكون لهذه التطورات آثار أخرى على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي لباديكو.