



باديكو القابضة  
PADICO HOLDING

التاريخ : 31/10/2019

إشارة : FIN/075/10/2019

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 2019

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 الموحدة المرفقة باستخدام نظام الإفصاح الإلكتروني وبالتزامن مع إصدار هذا الكتاب.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

أمجد حسون  
رئيس الادارة المالية

نسخة / السادة هيئة سوق رأس المال الفلسطينية المحترمين



باديكو القابضة  
PADICO HOLDING

## ملخص الأداء المالي للفترة المنتهية 30 أيلول من العام 2019

المبالغ الواردة في هذا التقرير لأقرب مليون دولار باستثناء ما ذكر

التاريخ: 2019/10/31

## ملخص الأداء المالي للفترة المنتهية 30 أيلول من العام 2019

### ربح الفترة

حققت باديكو القابضة أرباحاً موحدة بقيمة 23.8 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2019 مقارنة مع 16.1 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2018 بنسبة إرتفاع 48%، وجاء هذا النمو الملموس في الأرباح نتيجة لتحسن الأداء التشغيلي لعدد من الشركات التابعة والحليفة خاصة باديكو السياحية والصناعية ونخيل فلسطين وبوابة أريحا، بالإضافة إلى الأرباح الناتجة عن بيع جزء من حصة باديكو في شركة بوابة أريحا للإستثمار العقاري، كما شهدت أرباح محفظة الموجودات المالية إرتفاعاً ملحوظاً لتبلغ 6.2 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام الحالي. في المقابل، قامت الشركة بأخذ المخصصات اللازمة لمواجهة أي تدني في قيمة الاستثمارات خاصة استثمارات القطاع السياحي التي عادة ما تتأثر بشكل جوهري بأية أوضاع غير المستقرة.

### الإيرادات الموحدة

بلغت الإيرادات الموحدة 131.8 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2019 مقارنة مع 92.7 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام الماضي أي بنسبة إرتفاع 42.2%، وجاء هذا الإرتفاع نتيجة لإرتفاع الإيرادات التشغيلية للشركات التابعة بنسبة 10.1% من 64.3 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2018 إلى 70.9 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2019، كما أنخفضت حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة بنسبة 7.5% حيث إنخفضت من 26.1 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2018 إلى 24.1 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2019.

وتضمنت الإيرادات الموحدة أرباحاً محققة من بيع حصة في شركة بوابة أريحا للإستثمار العقاري بقيمة 17.0 مليون دولار، كما تم تسجيل أرباح غير محققة من الحصة المتبقية لباديكو في هذه الشركة بقيمة 13.6 مليون دولار وذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية.

وكما تمت أرباح محفظة الموجودات المالية بنسبة 171.4% حيث إرتفعت إلى 6.2 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2019 مقارنة مع 2.3 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2018.

### جدول رقم (1) : الإيرادات الموحدة

| البند                                                    | Q3/2019 | Q3/2018 | % التغير |
|----------------------------------------------------------|---------|---------|----------|
| أرباح متحققة وغير متحققة ناتجة عن بيع حصة في شركات تابعة | 30.6    | -       | 100.0    |
| الإيرادات التشغيلية للشركات التابعة                      | 70.9    | 64.3    | 10.1     |
| حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة                | 24.1    | 26.1    | (7.5)    |
| أرباح محفظة الموجودات المالية وأخرى                      | 6.2     | 2.3     | 171.4    |
| مجموع الإيرادات الموحدة                                  | 131.8   | 92.7    | 42.2     |

## ملخص الأداء المالي للفترة المنتهية 30 أيلول من العام 2019

### المصاريف الموحدة

ارتفعت المصاريف الموحدة بنسبة 5.3% من 75.2 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2018 الى 79.2 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2019، حيث إرتفعت المصاريف التشغيلية للشركات التابعة بنسبة 6.9 % لتصل الى 50.5 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2019 مقارنة مع 47.2 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2018 ووأكب ذلك ارتفاع في الإيرادات التشغيلية بنسبة 10.1% كما ذكر سابقاً في المقابل إنخفضت المصاريف الإدارية والعمومية الموحدة بنسبة 12.8 % من 10.7 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2018 إلى 9.3 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2019.

### جدول رقم (2) : المصاريف الموحدة

| البند                                     | Q3/2019 | Q3/2018 | % التغير |
|-------------------------------------------|---------|---------|----------|
| المصاريف التشغيلية                        | 50.5    | 47.2    | 6.9      |
| المصاريف الادارية والعامة والبيع والتسويق | 9.3     | 10.7    | ( 12.8 ) |
| مصاريف التمويل                            | 11.6    | 10.2    | 14.0     |
| استهلاكات واطفاءات                        | 7.8     | 7.1     | 9.8      |
| مجموع المصاريف الموحدة                    | 79.2    | 75.2    | 5.3      |

أما مصاريف التمويل الموحدة فقد إرتفعت بنسبة 14% من 10.2 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2018 إلى 11.6 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2019 وذلك نتيجة لإرتفاع معدل الإقتراض الموحد بنسبة 3.2% من 267.2 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2018 إلى 275.8 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2019 بالإضافة إلى إرتفاع أسعار الفائدة العالمية وتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 والمتعلق بالإيجارات بشكل رئيسي. وإرتفعت مصاريف الاستهلاكات والاطفاءات الموحدة بنسبة 9.8% من 7.1 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2018 إلى 7.8 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2019 ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 المذكور سابقاً.



## ملخص الأداء المالي للفترة المنتهية 30 أيلول من العام 2019

### ملخص المركز المالي الموحد

#### الموجودات الموحدة

بلغت الموجودات الموحدة 808.8 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2019 منها 12.6% موجودات متداولة و 87.4% موجودات غير متداولة. ويبين الجدول التالي توزيع موجودات واستثمارات الشركة كما في 30 أيلول من العام 2019 مقارنة مع نهاية العام 2018.

#### جدول رقم (3) توزيع الموجودات والاستثمارات

| البند                                    | 2019/09/30 | % من المجموع | 2018/12/31 | % من المجموع | % التغير |
|------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|----------|
| نقد وموجودات مالية من خلال قائمة الدخل   | 30.1       | 3.7          | 18.8       | 2.2          | 59.8     |
| ذمم وأرصدة مدينة                         | 51.5       | 6.4          | 47.8       | 5.7          | 7.8      |
| بضاعة وعقارات جاهزة للبيع                | 28.3       | 3.5          | 32.2       | 3.8          | (12.2)   |
| موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل | 84.6       | 10.5         | 82.1       | 9.8          | 3.0      |
| استثمارات في شركات حليفة                 | 380.1      | 47           | 367.9      | 43.9         | 3.3      |
| استثمارات عقارية                         | 43.5       | 5.4          | 94.7       | 11.3         | (54.1)   |
| ممتلكات وآلات ومعدات وأصول أخرى          | 190.7      | 23.6         | 194.6      | 23.2         | (2.0)    |
| مجموع الموجودات                          | 808.8      | 100.0        | 838.0      | 100.0        | (3.5)    |

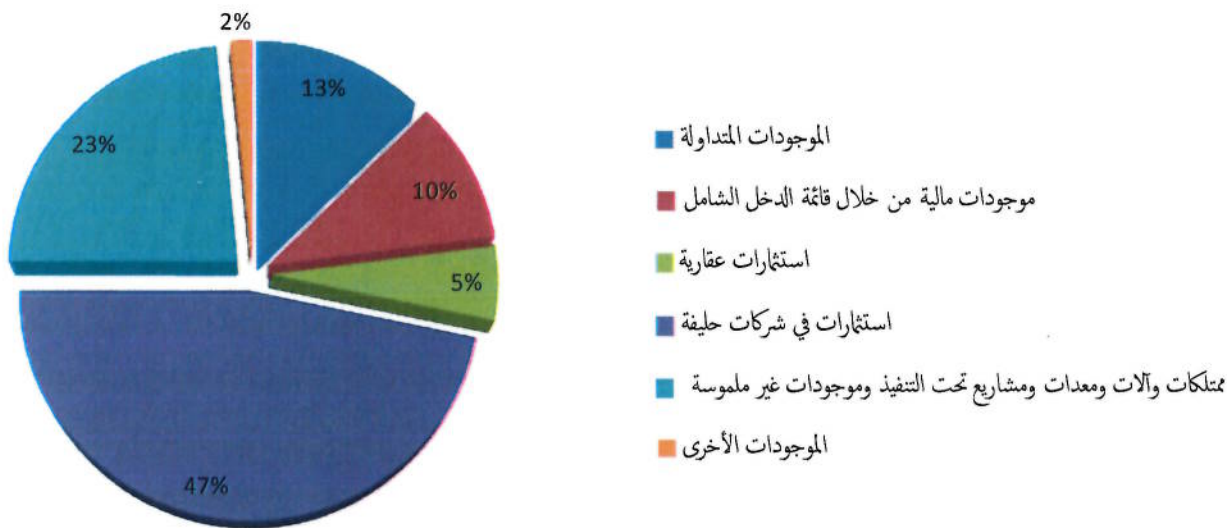
إرتفع رصيد النقد والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل من 18.8 مليون دولار نهاية العام 2018 إلى 30.1 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2019 وهي تشكل 3.7% من مجموع الموجودات، وكما إرتفع رصيد الذمم والأرصدة المدينة بنسبة 7.8% من 47.8 مليون دولار نهاية العام 2018 ليصل إلى 51.5 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2019 مشكلاً ما نسبته 6.4% من مجموع الموجودات وذلك نتيجة لإرتفاع رصيد الذمم والأرصدة المدينة في شركة فلسطين للإستثمار الصناعي بشكل رئيسي.

وقد شكل رصيد البضاعة والعقارات الجاهزة للبيع ما نسبته 3.5% من مجموع الموجودات حيث بلغ 28.3 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام الحالي وهي تمثل بشكل رئيسي البضاعة لدى كل من شركتي بريكو والصناعية، فيما بلغ رصيد محفظة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل 84.6 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2019 مشكلاً ما نسبته 10.5% من مجموع الموجودات، وهي تمثل إستثمارات باديكو وشركاتها التابعة في أسهم من الدرجة الأولى في الأسواق المحلية والإقليمية.

## ملخص الأداء المالي للفترة المنتهية 30 أيلول من العام 2019

وعلى صعيد الاستثمارات في الشركات الحليفة فقد إرتفعت بنسبة 3.3% لتصل إلى 380.1 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2019 مقارنة مع 367.9 مليون دولار في نهاية العام 2018 لتشكل ما نسبته 47% من مجموع الموجودات وجاءت هذه الزيادة بشكل رئيسي نتيجة لإعادة تصنيف الإستثمار في شركة بوابة أريحا من "إستثمار في شركة تابعة" إلى "إستثمار في شركة حليفة".

توزيع الموجودات الموحدة



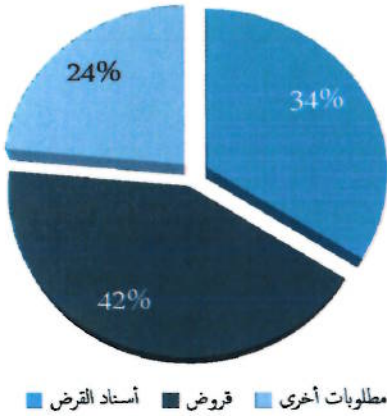
أما فيما يخص الاستثمارات العقارية، فقد شكلت ما نسبته 5.4% من مجموع الموجودات لتبلغ 43.5 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2019 مقارنة مع 94.7 مليون دولار في نهاية العام 2018، وجاء هذا الإنخفاض نتيجة للتوقف عن توحيد البيانات المالية لشركة بوابة أريحا للإستثمار العقاري كونها أصبحت شركة حليفة بدلاً من شركة تابعة كما ذكر آنفاً.

كما بلغ رصيد الممتلكات والآلات والمعدات والأصول الأخرى 190.7 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2019 مشكلاً ما نسبته 23.6% من مجموع الموجودات. وتشمل الأصول الأخرى وحقوق إستخدام الأصول وبند مشاريع تحت التنفيذ والموجودات غير الملموسة، وجدير بالذكر أن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 والمتعلق بالإيجارات قد نتج عنه تسجيل مبلغ 7.0 مليون دولار وذلك تحت بند حقوق استخدام الأصول، وفي المقابل تم تسجيل مطلوبات بمبلغ 6.9 مليون دولار وذلك تحت بند التزامات عقود الإيجار.

## ملخص الأداء المالي للفترة المنتهية 30 أيلول من العام 2019

### المطلوبات الموحدة

توزيع المطلوبات الموحدة



بلغ مجموع المطلوبات الموحدة 338.8 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2019 بالمقارنة مع 361.5 مليون دولار نهاية العام 2018 أي بإنخفاض قدره 22.7 مليون دولار بنسبة 6.3%.

ويشكل الاقتراض (سندات الدين، القروض، والتسهيلات الائتمانية) حوالي 77% من مجموع المطلوبات الموحدة. وقد إنخفض مستوى الإقتراض والتسهيلات البنكية بنسبة 11.0% من 291.9 مليون دولار أمريكي في نهاية العام 2018 إلى 259.7 مليون دولار أمريكي كما في 30 أيلول من العام 2019، ويشكل مجموع الاقتراض الموحد ما نسبته 32.1% و 55.3% من مجموع الموجودات الموحدة وحقوق الملكية الموحد على التوالي.

يبين الجدول التالي الاقتراض الموحد كما في 30 أيلول من العام 2019 موزعا على باديكو القابضة وشركاتها التابعة:

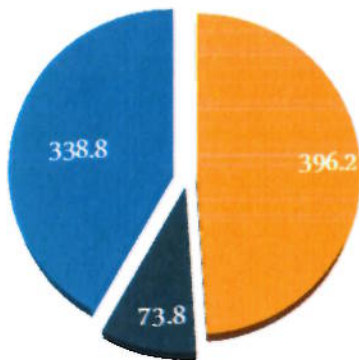
| البند                    | الاقتراض | % من المجموع |
|--------------------------|----------|--------------|
| باديكو القابضة           | 182.6    | 70.3         |
| فلسطين للاستثمار العقاري | 22.5     | 8.7          |
| فلسطين للاستثمار الصناعي | 27.2     | 10.5         |
| باديكو السياحية          | 11.1     | 4.3          |
| شركات تابعة أخرى         | 16.3     | 6.3          |
| مجموع الاقتراض           | 259.7    | 100.0        |

فما تشكل الأرصدة الدائنة الأخرى حوالي 23% من مجموع المطلوبات حيث بلغت 79.1 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2019، والجزء الأكبر منها عبارة عن ذمم دائنة تجارية تتعلق بأنشطة الشركات التابعة، والباقي يمثل المخصصات والأرصدة الدائنة الأخرى وتشمل مخصصات توزيعات الأرباح ومخصصات ضريبة الدخل ومخصصات منافع الموظفين والتزامات عقود إيجار طويلة وقصيرة الأجل.



## حقوق الملكية

توزيع المطلوبات وحقوق الملكية



المطلوبات ■ حقوق مساهمي الشركة الأم ■ حقوق جهات غير مسيطرة

بلغت حقوق الملكية العائدة لمساهمي باديكو القابضة 396.2 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2019. وبهذا تكون القيمة الدفترية للسهم قد بلغت حوالي 1.59 دولار كما في 30 أيلول من العام 2019 وهي تزيد عن القيمة السوقية للسهم بنسبة 40.4% (1.13 دولار للسهم). أما حقوق الجهات غير المسيطرة، فقد انخفضت بمبلغ 24.7 مليون دولار من 98.6 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2018 إلى 73.8 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2019 وجاء هذا الانخفاض نتيجة لإعادة تصنيف الإستثمار في شركة بوابة أريحا من "إستثمار في شركة تابعة" إلى "إستثمار في شركة

حليفة" لتشكل حقوق الجهات غير المسيطرة 15.7% من مجموع حقوق الملكية التي بلغت 470.0 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2019 مقارنة مع 476.5 مليون دولار نهاية العام 2018 أي بانخفاض قدره 1.4% كما هو مبين في الجدول التالي.

جدول رقم (4) حقوق الملكية

| البند                   | 2019/09/30 | % من المجموع | 2018/12/31 | % من المجموع | % التغير |
|-------------------------|------------|--------------|------------|--------------|----------|
| رأس المال المدفوع       | 250.0      | 53.2         | 250.0      | 52.5         | -        |
| احتياطيّات وبنود أخرى   | (5.0)      | (1.1)        | 2.9        | 0.6          | (270.8)  |
| أرباح مدوّرة            | 151.1      | 32.2         | 129.9      | 27.3         | 16.3     |
| حقوق مساهمي الشركة الأم | 396.2      | 84.3         | 382.8      | 80.3         | 3.5      |
| حقوق جهات غير مسيطرة    | 73.8       | 15.7         | 93.7       | 19.7         | (21.2)   |
| مجموع حقوق الملكية      | 470.0      | 100.0        | 476.5      | 100.0        | (1.4)    |



## أهم المؤشرات المالية

( المبالغ لأقرب مليون دولار باستثناء ما يتملك بالسهم )

| أهم بنود قائمة الدخل الموحدة والمؤشرات | Q3/2019 | Q3/2018 | % التغير |
|----------------------------------------|---------|---------|----------|
| مجموع الإيرادات الموحدة                | 131.8   | 92.7    | 42.2     |
| الربح قبل ضريبة الدخل                  | 26.6    | 16.8    | 58.5     |
| الربح العائد لمساهمي الشركة الأم       | 21.2    | 14.3    | 47.7     |
| الربح الموحد                           | 23.8    | 16.1    | 48.0     |
| العائد على رأس المال *                 | 10.6 %  | 7.7%    | 39.0     |
| العائد على متوسط مجموع حقوق الملكية *  | 6.3%    | 4.2%    | 50.0     |
| العائد على متوسط الأصول *              | 3.6%    | 2.5%    | 43.6     |

\* على اساس سنوي

| أهم بنود قائمة المركز المالي الموحدة | 2019/09/30 | 2018/12/31 | % التغير |
|--------------------------------------|------------|------------|----------|
| مجموع الموجودات                      | 808.8      | 838.0      | (3.5)    |
| مجموع المطلوبات                      | 338.8      | 361.5      | (6.3)    |
| حقوق الملكية                         | 470.0      | 476.5      | (1.4)    |
| الاقتراض                             | 259.7      | 291.9      | (11.0)   |
| الاقتراض / حقوق الملكية              | 55.3%      | 61.3%      | (9.8)    |
| الاقتراض / مجموع الموجودات           | 32.1%      | 34.8%      | (7.8)    |
| النسبة الجارية (مرة)                 | 1.1        | 0.8        | 33.3     |

## ملخص الأداء المالي للفترة المنتهية 30 أيلول من العام 2019

| أهم مؤشرات السوق                           | Q3/2019 | Q3/2018 | % التغير |
|--------------------------------------------|---------|---------|----------|
| عدد الاسهم المدرجة (مليون سهم)             | 250.0   | 250.0   | -        |
| القيمة الدفترية للسهم نهاية الفترة (دولار) | 1.59    | 1.58    | 0.7      |
| مضاعف القيمة الدفترية للسهم (مرة)          | 0.71    | 0.81    | (11.6)   |
| سعر اغلاق السهم نهاية الفترة (دولار)       | 1.13    | 1.27    | (11.0)   |
| مضاعف سعر السهم (مرة)                      | 10.6    | 16.6    | (36.0)   |
| حجم التداول (مليون سهم)                    | 13.3    | 19.4    | (31.7)   |
| قيمة التداول (مليون دولار)                 | 17.5    | 25.9    | (32.5)   |
| معدل دوران السهم                           | 5.3%    | 7.8%    | (31.7)   |
| أعلى سعر تداول (دولار)                     | 1.40    | 1.53    | (8.5)    |
| أدنى سعر تداول (دولار)                     | 1.12    | 1.25    | (10.4)   |

## 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 2019.

## مجلس الإدارة

- السيد صبيح طاهر المصري.
- السيد بشار فائق المصري.
- السيد نبيل غطاس الصراف.
- السادة شركة الاتصالات الفلسطينية - يمثلها السيد مهدي حسني الصيفي.
- السادة شركة النواة لإدارة الاستثمارات - يمثلها السيد نضال منير سخيتان.
- السيد عمار عبد المنعم العكر.
- السيد هشام ظافر المصري.
- السادة بنك القاهرة عمان - يمثلها السيد يزيد عدنان المفتي.
- السادة البنك العربي - يمثلها السيد جمال صدقي حوراني.
- السيدة دينا منيب المصري.
- السادة شركة مسار العالمية للاستثمار.
- السادة شركة المسيرة الدولية - يمثلها السيد خالد وليد عنبتاوي.
- السادة شركة فلسطين لنقل التكنولوجيا - يمثلها د. يحيى يوسف السلطان.

وفي جلسته الاولى التي إنعقدت بتاريخ 2019/04/22 قرر مجلس الادارة انتخاب السيد بشار فائق المصري رئيساً لمجلس الإدارة وانتخاب السيد زياد محمد الترك أميناً عاماً للشركة ومجلس الإدارة.



## الإدارة التنفيذية

أعضاء الإدارة التنفيذية الحاليين:

- السيد زياد محمد الترك – الامين العام.
- السيد نهاد طلال كمال – نائب المدير العام
- السيد امجد يوسف حسون- رئيس الادارة المالية
- السيد نمر سمير عبد الواحد – مدير إدارة القطاع العقاري
- السيد حماد اسعد زماري- مدير دائرة التدقيق الداخلي
- السيدة رشا علي متولي – المدير الإداري
- السيد سامر مروان الصفدي- رئيس وحدة شؤون المساهمين
- السيد زياد يحيى طافش – رئيس وحدة الدعم الفني

## رأس المال والأسهم الصادرة

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

## المدققين المستقلين

قررت الهيئة العامة انتخاب السادة (إرنست ويونغ) كمدققين لحسابات الشركة للسنة المالية 2019 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.

## الاقتراض الخارجي

إنخفض مستوى الاقتراض والتسهيلات البنكية بنسبة 11.0% من 291.9 مليون دولار أمريكي في نهاية العام 2018 إلى 259.7 مليون دولار أمريكي كما في 30 أيلول من العام 2019.

### النشاطات الرئيسية

حققت باديكو القابضة عبر شركاتها التابعة والحليفة خلال الربع الثالث من العام 2019 العديد من الإنجازات، حيث شهدت هذه الفترة تقدماً ملموساً في الأداء المالي والتشغيلي لشركات المجموعة.

فقد حققت باديكو السياحية نمواً في مؤشرات المالية والتشغيلية حيث نمت الإيرادات التشغيلية بنسبة 16%، فيما نغى مجمل الدخل التشغيلي بنسبة 45%، فيما شهدت نسب التشغيل ارتفاعاً ملحوظاً خلال العام 2019 مقارنة بالعام 2018 والاعوام السابقة.

باشرت شركة فلسطين للاستثمار العقاري (بريكو) تنفيذ مشروع الطاقة الكهربائية من الطاقة الشمسية بقدرة 7 ميغاواط في مدينة غزة الصناعية، حيث تم إنجاز ما يزيد عن 60,000 متر مربع من أسطح الهناجر لتوفير الطاقة المطلوبة للمستثمرين في المنطقة الصناعية بتكلفة تشغيلية أقل ولمدة 24 ساعة يومياً، ومن المتوقع البدء في توليد وتوزيع الكهرباء في الربع الأول من العام القادم.

وأُنجزت شركة فلسطين للاستثمار الصناعي (باديكو الصناعية) من خلال شركاتها التابعة مشروع تأسيس مزرعة الأبقار ضمن أعلى المعايير المعتمدة عالمياً في هذا المجال بطاقة استيعابية تبلغ 500 رأس من الأبقار الحلوب بحجم إنتاج يومي يبلغ 12 طن من الحليب، بالإضافة لتأسيس شركة الرابية للأعلاف والحبوب بالشراكة مع إحدى شركات صندوق الاستثمار الفلسطيني، لتكون الشركة الأكبر في إنتاج الأعلاف في منطقة جنوب الضفة الغربية، ولتكون بذلك داعماً أساسياً للأمن الغذائي الفلسطيني.

وافتتحت شركة الاتصالات الفلسطينية "بالتل" إحدى شركات مجموعة الاتصالات الفلسطينية مركز البيانات الأحدث والاستثمار الأكبر في البنية التحتية الفلسطينية في المنطقة الصناعية في مدينة البيرة، تم تصميم المركز وفق أحدث معايير الأمان والحماية والموثوقية المتبعة لدى مراكز البيانات العالمية مما يضمن توفر الخدمة دون انقطاع.

وبدأت نخيل فلسطين موسم القطاف خلال الربع الثالث من العام 2019 والتجهيز لعملية الفرز الأولي والتعبئة والتخزين وذلك بتوفير المعدات والأدوات اللازمة تمهيداً لاستيعاب النمو الحاصل في إنتاج موسم 2020 - 2019، حيث من المتوقع أن تصل كمية الإنتاج لحوالي 2000 طن أي بزيادة 18% عن المتوقع سابقاً وبدأ العمل بعملية الفرز والتعبئة في المنتصف من أيلول الماضي وسيستمر حتى منتصف الربع الأول من العام 2020.

شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو)

شركة مساهمة قابضة محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

30 أيلول 2019



## 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 2019 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، وإجراء مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق 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.

### أساس النتيجة المتحفظة

لم تقم بعض الشركات التابعة لباديكو بإصدار قوائم مالية مراجعة من قبل مدققي الحسابات المستقلين لتلك الشركات كما في 30 أيلول 2019 و 2018، 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 2019 و 2018 ما نسبته 36% و 39% من مجموع موجودات باديكو، على التوالي، وتشكل إيرادات تلك الشركات التابعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 و 2018 ما نسبته 52% و 68% 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 يسترجع 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).

إرنست ويونغ

31 تشرين الأول 2019

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

## قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في 30 أيلول 2019

| 31 كانون الأول<br>2018    | 30 أيلول<br>2019          | إيضاح | الموجودات                                                      |
|---------------------------|---------------------------|-------|----------------------------------------------------------------|
| (مدققة)                   | (غير مدققة)               |       |                                                                |
| دولار أمريكي<br>(بالآلاف) | دولار أمريكي<br>(بالآلاف) |       |                                                                |
| 148,261                   | 136,431                   |       | <b>موجودات غير متداولة</b>                                     |
| 34,287                    | 33,226                    |       | ممتلكات وألات ومعدات                                           |
| 94,715                    | 43,509                    |       | موجودات غير ملموسة                                             |
| 12,007                    | 14,130                    |       | استثمارات عقارية                                               |
| -                         | 6,957                     | 3     | مشاريع تحت التنفيذ                                             |
| 367,850                   | 380,079                   | 5     | حقوق استخدام موجودات                                           |
| 82,085                    | 84,576                    |       | استثمارات في شركات حليفة                                       |
| 8,939                     | 7,803                     |       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى |
| 748,144                   | 706,711                   |       | ذمم مدينة طويلة الأجل                                          |
| 32,192                    | 28,259                    |       | <b>موجودات متداولة</b>                                         |
| 38,840                    | 43,726                    |       | بضاعة وعقارات جاهزة للبيع                                      |
| 11,678                    | 11,677                    |       | ذمم وأرصدة مدينة                                               |
| 7,167                     | 18,444                    | 6     | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر         |
| 89,877                    | 102,106                   |       | نقد وودائع قصيرة الأجل                                         |
| 838,021                   | 808,817                   |       | <b>مجموع الموجودات</b>                                         |
| 250,000                   | 250,000                   |       | <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>                                 |
| 16,932                    | 16,932                    |       | <b>حقوق الملكية</b>                                            |
| (361)                     | (361)                     |       | رأس المال المدفوع                                              |
| 28,158                    | 28,158                    | 7     | علاوة إصدار                                                    |
| 1,594                     | 1,594                     |       | أسهم خزينة                                                     |
| (45,084)                  | (55,711)                  |       | احتياطي إجباري                                                 |
| 1,674                     | 4,412                     |       | احتياطي اختياري                                                |
| 129,905                   | 151,135                   |       | احتياطي القيمة العادلة                                         |
| 382,818                   | 396,159                   |       | احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية                              |
| 93,696                    | 73,831                    | 4     | أرباح مدورة                                                    |
| 476,514                   | 469,990                   |       | <b>حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم</b>         |
|                           |                           |       | حقوق جهات غير مسيطرة                                           |
|                           |                           |       | <b>مجموع حقوق الملكية</b>                                      |
| 116,060                   | 107,656                   |       | <b>مطلوبات غير متداولة</b>                                     |
| 120,000                   | 120,000                   |       | أقساط قروض طويلة الأجل تستحق بعد عام                           |
| 6,201                     | 6,402                     |       | أسناد قرض                                                      |
| -                         | 6,167                     | 3     | مخصص تعويض نهاية الخدمة                                        |
| 10,877                    | 6,213                     |       | مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل                               |
| 253,138                   | 246,438                   |       | مطلوبات غير متداولة أخرى                                       |
| 55,864                    | 32,052                    |       | <b>مطلوبات متداولة</b>                                         |
| 51,527                    | 56,344                    |       | تسهيلات ائتمانية وأقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام        |
| -                         | 758                       | 3     | ذمم وأرصدة دائنة أخرى                                          |
| 978                       | 3,235                     | 9     | الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار                         |
| 108,369                   | 92,389                    |       | مخصص ضريبة الدخل                                               |
| 361,507                   | 338,827                   |       | <b>مجموع المطلوبات</b>                                         |
| 838,021                   | 808,817                   |       | <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>                           |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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<br>في 30 أيلول |                           | للتلاثة أشهر المنتهية<br>في 30 أيلول |                           | إيضاح |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------|
| 2018                                | 2019                      | 2018                                 | 2019                      |       |
| (غير مدققة)                         | (غير مدققة)               | (غير مدققة)                          | (غير مدققة)               |       |
| دولار أمريكي<br>(بالآلاف)           | دولار أمريكي<br>(بالآلاف) | دولار أمريكي<br>(بالآلاف)            | دولار أمريكي<br>(بالآلاف) |       |
| 60,301                              | 67,021                    | 19,642                               | 22,057                    |       |
| -                                   | 30,640                    | -                                    | -                         | 4     |
| 26,089                              | 24,121                    | 8,042                                | 6,002                     | 5     |
| 2,277                               | 6,180                     | (603)                                | (315)                     |       |
| 4,035                               | 3,835                     | 1,266                                | 1,266                     |       |
| 92,702                              | 131,797                   | 28,347                               | 29,010                    |       |
| (47,241)                            | (50,493)                  | (17,042)                             | (16,213)                  |       |
| (10,705)                            | (9,330)                   | (3,094)                              | (2,895)                   |       |
| (10,178)                            | (11,602)                  | (3,619)                              | (3,752)                   |       |
| (7,123)                             | (7,820)                   | (2,424)                              | (2,825)                   |       |
| (75,247)                            | (79,245)                  | (26,179)                             | (25,685)                  |       |
| (691)                               | (25,989)                  | 815                                  | 421                       | 8     |
| 16,764                              | 26,563                    | 2,983                                | 3,746                     |       |
| (710)                               | (2,807)                   | (137)                                | (408)                     | 9     |
| 16,054                              | 23,756                    | 2,846                                | 3,338                     |       |
| 14,324                              | 21,159                    | 2,937                                | 2,374                     |       |
| 1,730                               | 2,597                     | (91)                                 | 964                       |       |
| 16,054                              | 23,756                    | 2,846                                | 3,338                     |       |
| 0.057                               | 0.085                     | 0.012                                | 0.009                     |       |

**الإيرادات**

إيرادات من العقود مع العملاء  
أرباح متحققة وغير متحققة ناتجة عن بيع حصة  
في شركة تابعة  
حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة  
(خسائر) أرباح محفظة الموجودات المالية  
إيرادات إيجارات

**المصاريف**

مصاريف وتكاليف تشغيلية  
مصاريف إدارية وعامة  
مصاريف تمويل  
استهلاكات وإطفاءات

مخصصات ومصاريف أخرى، بالصافي

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

مصروف ضريبة الدخل

ربح الفترة

ويعود إلى:

مساهمي الشركة الأم

حقوق جهات غير مسيطرة

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة  
العائد إلى مساهمي الشركة الأم (دولار أمريكي)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019

| للتسعة أشهر المنتهية<br>في 30 أيلول |                           | للتلاثة أشهر المنتهية<br>في 30 أيلول |                           |                                                                             |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 2018                                | 2019                      | 2018                                 | 2019                      |                                                                             |
| (غير مدققة)                         | (غير مدققة)               | (غير مدققة)                          | (غير مدققة)               |                                                                             |
| دولار أمريكي<br>(بالآلاف)           | دولار أمريكي<br>(بالآلاف) | دولار أمريكي<br>(بالآلاف)            | دولار أمريكي<br>(بالآلاف) |                                                                             |
| 16,054                              | 23,756                    | 2,846                                | 3,338                     | ربح الفترة                                                                  |
|                                     |                           |                                      |                           | بنود الدخل الشامل الأخرى:                                                   |
|                                     |                           |                                      |                           | بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في فترات لاحقة:              |
|                                     |                           |                                      |                           | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى |
| (1,853)                             | (5,494)                   | (3,322)                              | (2,996)                   | حصة باديكو من بنود الدخل الشامل الأخرى لشركات حليفة                         |
| 3,965                               | (5,662)                   | (4,591)                              | (2,936)                   |                                                                             |
| 2,112                               | (11,156)                  | (7,913)                              | (5,932)                   | بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في فترات لاحقة:                |
|                                     |                           |                                      |                           | فروقات ترجمة عملات أجنبية                                                   |
|                                     |                           |                                      |                           | حصة باديكو من بنود الدخل الشامل الأخرى لشركات حليفة                         |
| (524)                               | 502                       | (10)                                 | (5)                       | مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى                                              |
| (98)                                | (6,802)                   | (6,994)                              | (4,672)                   | مجموع الدخل الشامل للفترة                                                   |
| 15,956                              | 16,954                    | (4,148)                              | (1,334)                   |                                                                             |
|                                     |                           |                                      |                           | ويعود إلى:                                                                  |
| 14,371                              | 13,270                    | (3,619)                              | (2,381)                   | مساهمي الشركة الأم                                                          |
| 1,585                               | 3,684                     | (529)                                | 1,047                     | حقوق جهات غير مسيطرة                                                        |
| 15,956                              | 16,954                    | (4,148)                              | (1,334)                   |                                                                             |



قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019

| حقوق ملكية حملة الأسهم المائدة لمساهمي الشركة الأم |                        |                        |                        |                        |                        |                        |                        |                        |                        |                        |                                                   |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------------------|
| مجموع                                              | حقوق الملكية           | حقوق جهات              | غير مسيطرة             | المجموع                | أرباح                  | ترجمة عملات أجنبية     | احتياطي فروقات         | احتياطي القيمة         | احتياطي                | احتياطي                | أرباح                                             |
| دولار أمريكي (بالآلاف)                             | دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف)                            |
| 476,514                                            | 93,696                 | 2,597                  | 382,818                | 129,905                | 1,674                  | (45,084)               | 1,594                  | 28,158                 | (361)                  | 16,932                 | 250,000                                           |
| 23,756                                             | 1,087                  | 71                     | 21,159                 | 2,738                  | 2,738                  | (10,627)               | -                      | -                      | -                      | -                      | -                                                 |
| (6,802)                                            | 3,684                  | (1,005)                | 13,270                 | 21,159                 | 2,738                  | (10,627)               | -                      | -                      | -                      | -                      | -                                                 |
| 16,954                                             | (1,005)                | (367)                  | 71                     | 71                     | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | -                                                 |
| (22,106)                                           | (22,106)               | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | -                                                 |
| 469,990                                            | 73,831                 | 396,159                | 151,135                | 4,412                  | (55,711)               | 1,594                  | 28,158                 | (361)                  | 16,932                 | 250,000                | الرصيد كما في 30 أيلول 2019 (غير متقنة)           |
| 520,012                                            | 99,057                 | 420,955                | 162,829                | 4,470                  | (46,443)               | 1,594                  | 31,934                 | (361)                  | 16,932                 | 250,000                | الرصيد كما في أول كانون الثاني 2018 - قبل التعديل |
| (53,679)                                           | (3,560)                | (50,119)               | (46,701)               | -                      | 1,594                  | -                      | (5,012)                | -                      | -                      | -                      | أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (9)   |
| 466,333                                            | 95,497                 | 370,836                | 116,128                | 4,470                  | (44,849)               | 1,594                  | 26,922                 | (361)                  | 16,932                 | 250,000                | الرصيد كما في أول كانون الثاني 2018 - بعد التعديل |
| 16,054                                             | 1,730                  | 14,324                 | 14,324                 | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | ربح الفترة                                        |
| (98)                                               | (145)                  | 47                     | -                      | (1,204)                | 1,251                  | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | بنود الدخل الشامل الأخرى                          |
| 15,956                                             | 1,585                  | 14,371                 | 14,324                 | (1,204)                | 1,251                  | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | مجموع الدخل الشامل للفترة                         |
| (1,622)                                            | (1,622)                | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | أرباح نقدية موزعة من شركات تابعة (إيضاح 10)       |
| (2)                                                | (2)                    | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | -                      | التغير في حقوق جهات غير مسيطرة                    |
| 480,665                                            | 95,458                 | 385,207                | 130,452                | 3,266                  | (43,598)               | 1,594                  | 26,922                 | (361)                  | 16,932                 | 250,000                | الرصيد كما في 30 أيلول 2018 (غير متقنة)           |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول |              | إيضاح |                                                                            |
|----------------------------------|--------------|-------|----------------------------------------------------------------------------|
| 2018                             | 2019         |       |                                                                            |
| غير مدققة                        | غير مدققة    |       |                                                                            |
| دولار أمريكي                     | دولار أمريكي |       |                                                                            |
| (بالآلاف)                        | (بالآلاف)    |       |                                                                            |
| 16,764                           | 26,563       |       | <b>أنشطة التشغيل</b>                                                       |
|                                  |              |       | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل                                                 |
|                                  |              |       | <b>تعديلات:</b>                                                            |
|                                  |              |       | استهلاكات واطفاءات                                                         |
| 7,123                            | 7,820        |       | حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة                                  |
| (26,089)                         | (24,121)     |       | أرباح محفظة الموجودات المالية                                              |
| (2,277)                          | (6,180)      |       | مصاريف تمويل                                                               |
| 10,178                           | 11,602       |       | بنود أخرى غير نقدية                                                        |
| 802                              | (11,809)     |       |                                                                            |
| 6,501                            | 3,875        |       |                                                                            |
|                                  |              |       | <b>التغير في رأس المال العامل:</b>                                         |
| 2,784                            | 2,927        |       | نم وأرصدة مدينة                                                            |
| 1,191                            | 4,059        |       | بضاعة وعقارات جاهزة للبيع                                                  |
|                                  |              |       | التغير في محفظة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| (1,113)                          | (25)         |       | نم وأرصدة دائنة أخرى                                                       |
| (4,949)                          | (5,807)      |       | دفعات مخصصات منافع موظفين وضريبة دخل                                       |
| (1,494)                          | (921)        |       | <b>صافي النقد من أنشطة التشغيل</b>                                         |
| 2,920                            | 4,108        |       | <b>أنشطة الاستثمار</b>                                                     |
|                                  |              |       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى             |
| (59,099)                         | (7,914)      |       | استثمارات في شركات حليفة                                                   |
| -                                | (30)         |       | عوائد توزيعات أسهم مقبوضة                                                  |
| 26,021                           | 30,831       |       | ممتلكات وآلات ومعدات                                                       |
| (3,636)                          | (3,929)      |       | مشاريع تحت التنفيذ                                                         |
| (3,976)                          | (6,917)      |       | استثمارات عقارية                                                           |
| (1,164)                          | -            |       | التغير في النقد نتيجة استبعاد شركة تابعة                                   |
| -                                | (202)        | 4     | النقد المتدفق من بيع حصة في شركة تابعة                                     |
| -                                | 36,670       | 4     | <b>صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار</b>                         |
| (41,854)                         | 48,509       |       | <b>أنشطة التمويل</b>                                                       |
|                                  |              |       | توزيعات أرباح نقدية                                                        |
| (4,055)                          | (2,024)      |       | قروض طويلة الأجل وتسهيلات ائتمانية                                         |
| 39,017                           | (31,196)     |       | مصاريف تمويل مدفوعة                                                        |
| (9,855)                          | (11,023)     |       | التغير في حقوق جهات غير مسيطرة                                             |
| (2)                              | 1,264        |       | دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل                                     |
| -                                | (828)        |       | التغير في النقد المقيد السحب                                               |
| (129)                            | (192)        |       | <b>صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التمويل</b>                           |
| 24,976                           | (43,999)     |       | <b>الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل</b>                             |
| (13,958)                         | 8,618        |       | فروقات ترجمة عملات أجنبية                                                  |
| 1,649                            | 2,467        |       | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة                                       |
| 19,190                           | 6,785        |       | <b>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة</b>                                |
| 6,881                            | 17,870       | 6     |                                                                            |

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

30 أيلول 2019

1. الشركة ونشاطها

تأسست شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو) كشركة مساهمة قابضة محدودة المسؤولية بموجب قانون الشركات غير المقيمة (الاروف شور) لجمهورية ليبيريا بتاريخ 14 تشرين الأول 1993 في منوروفيا، 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 2019 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 31 تشرين الأول 2019.

2. القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة وشركاتها التابعة (باديكو) كما في 30 أيلول 2019. لقد كانت نسب ملكية باديكو في رأس مال شركاتها التابعة كما يلي:

| نسبة الملكية        |               | بلد المنشأ | طبيعة النشاط |                                                            |
|---------------------|---------------|------------|--------------|------------------------------------------------------------|
| 31 كانون الأول 2018 | 30 أيلول 2019 |            |              |                                                            |
| 75.71               | 76.75         | فلسطين     | عقاري        | شركة فلسطين للإستثمار العقاري (العقارية)*                  |
| 50                  | 25            | فلسطين     | عقاري        | شركة بوابة أريحا للإستثمار العقاري (بوابة أريحا) (إيضاح 4) |
| 100                 | 100           | الأردن     | عقاري        | شركة تابكو للتجارة والإستثمار                              |
| 56.72               | 56.72         | فلسطين     | صناعي        | شركة فلسطين للإستثمار 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 والإستثمار (جيدكو)                      |
| 100                 | 100           | فلسطين     | استثماري     | شركة فلسطين للتنمية والإستثمار 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            | فلسطين     | زراعي        | شركة نخيل فلسطين للإستثمار الزراعي (نخيل فلسطين)**         |

\* قامت باديكو خلال الفترة بشراء أسهم إضافية في شركة فلسطين للاستثمار العقاري وبالتالي ارتفعت نسبة ملكيتها إلى 76.75%.

\*\* قامت الشركة الفلسطينية لتدوير النفايات (شركة تابعة لباديكو) في آب 2019 بتحويل كامل أسهمها في شركة نخيل فلسطين للاستثمار الزراعي والبالغ 9,500,000 سهم، لصالح شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو).

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

### 3. أسس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية

#### أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لباديكو للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 وفقا 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 2018. كذلك فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2019.

#### 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 2018. فيما يلي المعايير والتعديلات نافذة المفعول ابتداء من 1 كانون الثاني 2019. لم تقم باديكو بتطبيق مبكر لأي معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

#### معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) "الإيجارات"

حل معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) "الإيجارات" بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم (17) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (4) "تحديد ما إذا كان الاتفاق يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (15) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (27) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقا لنموذج موحد في قائمة المركز المالي الموحدة.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (17). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك المستخدمة في معيار المحاسبة الدولي رقم (17). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) على عقود الإيجار التي تكون فيها باديكو هي المؤجر.



قامت باديكو بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) بطريقة الأثر الرجعي المعدل بتاريخ التطبيق في 1 كانون الثاني 2019، وبناء عليه لم يتم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة. قررت باديكو استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (17) وتفسيرات لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية رقم (4) في تاريخ التطبيق.

فيما يلي أثر الزيادة على قائمة المركز المالي الموحدة كما في 1 كانون الثاني 2019 نتيجة تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (16):

| دولار أمريكي<br>(بالآلاف) |                              |
|---------------------------|------------------------------|
| 6,977                     | الموجودات                    |
| 512                       | حق الاستخدام                 |
| 7,489                     | دفعات مقدمة                  |
|                           | صافي الأثر على الموجودات     |
| 7,489                     | المطلوبات                    |
|                           | مطلوبات متعلقة بعقود الإيجار |

أ) طبيعة أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) يوجد لدى باديكو عقود إيجار مختلفة لبعض الممتلكات والمعدات قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (16). كانت باديكو تقوم بتصنيف عقود الإيجار (التي تكون فيها باديكو كطرف مستأجر) عند بدايتها إما كعقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية. حيث كان يتم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي في حال كان العقد يقوم بتحويل كافة المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بامتلاك الأصل المستأجر إلى باديكو. عدا عن ذلك، كان يتم تصنيف العقد على أنه عقد إيجار تشغيلي. كانت باديكو تقوم برسملة عقود الإيجار التمويلي عند بداية العقد بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو بالقيمة الحالية المخصومة لدفعات الإيجار أيهما أقل. ويتم الاعتراف بدفعات الإيجار الفعلية مقسمة ما بين الفائدة على عقد الإيجار (المعترف بها كمصاريف تمويل) وتخفيض مطلوبات عقود الإيجار. في حالة عقود الإيجار التشغيلية، لم تكن باديكو تقوم برسملة الأصل المستأجر ولكن يتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصروف إيجار في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت وعلى مدة الإيجار. ويتم الاعتراف بالإيجار المدفوع مقدماً والإيجار المستحق في الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى على التوالي.

عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (16)، قامت باديكو باستخدام طريقة موحدة للاعتراف بجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات تطبيق محددة وحلول عملية، والتي قامت باديكو باستخدامها عند تطبيق المعيار.

• عقود الإيجار التي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية قامت باديكو بالاعتراف بموجودات حق استخدام الموجودات ومطلوبات الإيجار لعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. تم الاعتراف بموجودات حقوق الاستخدام لمعظم عقود الإيجار بناء على القيمة الدفترية كما لو أن المعيار كان مطبقاً منذ بداية العقد، بصرف النظر عن استخدام معدل الاقتراض بتاريخ التطبيق. قامت باديكو بالاعتراف بأصل حق الاستخدام لبعض عقود الإيجار باستخدام قيمة التزام الإيجار بعد تعديلها بقيمة مدفوعات الإيجار المقدمة وقيمة الإيجارات المستحقة ذات الصلة والمعترف بها سابقاً. تم الاعتراف بمطلوبات الإيجار بناء على القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض بتاريخ التطبيق.

قامت باديكو أيضا باستخدام الحلول العملية المتاحة وفقا للمعيار بحيث:

- استخدمت معدل خصم واحد لأي مجموعة من عقود الإيجار والتي لها خصائص متشابهة.
- استخدمت باديكو معلومات لاحقة عند تحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.
- استخدمت باديكو إعفاءات عقود الإيجار قصيرة الأجل للعقود قصيرة الأجل والتي تنتهي خلال 12 شهرا من تاريخ التطبيق.

المبالغ التي تم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الموحدة

ب) يوضح الجدول ادناه القيمة الدفترية لحقوق استخدام الموجودات والمطلوبات لعقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2019:

| مطلوبات      | المجموع      | سيارات       | مباني        |                            |
|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------|
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي |                            |
| (بالآلاف)    | (بالآلاف)    | (بالآلاف)    | (بالآلاف)    |                            |
| 7,489        | 7,489        | 67           | 7,422        | كما في 1 كانون الثاني 2019 |
| -            | (532)        | (17)         | (515)        | إطفاءات                    |
| 264          | -            | -            | -            | مصاريف التمويل             |
| (828)        | -            | -            | -            | الدفعات                    |
| 6,925        | 6,957        | 50           | 6,907        | المجموع                    |

ج) فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة لباديكو والتي تم تطبيقها من تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (16):

#### حق استخدام الموجودات

تقوم باديكو بالاعتراف بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، التاريخ الذي يكون الأصل فيه قابل للاستخدام). يتم الاعتراف بحق استخدام الأصل بالتكلفة، بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدني في القيمة، ويتم تعديل القيمة عند إعادة تقييم مطلوبات عقود الإيجار.

تتضمن تكلفة حق استخدام الأصل قيمة مطلوبات عقود الإيجار المعترف بها، بالإضافة الى التكاليف الأولية المباشرة المتكبدة، ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروحا منها أي حوافز مستلمة متعلقة بعقد الإيجار. في حال لم تكن باديكو متيقنة من الحصول على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة العقد، يتم استهلاك قيمة حق استخدام الأصل المعترف به على أساس القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي للأصل او مدة عقد الإيجار ايهما أقل. تخضع موجودات حق استخدام الأصل إلى اختبار التدني في القيمة.

### مطلوبات عقود الإيجار

تقوم باديكو في تاريخ بدء عقد الإيجار، بالاعتراف بمطلوبات عقد الإيجار بالقيمة الحالية المخصومة لدفعات الإيجار التي يتعين دفعها خلال مدة العقد. تتضمن دفعات الإيجار الدفوعات الثابتة (والتي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة) مطروحا منها حوافز الإيجار المستحقة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو نسب متفق عليها وفقا لشروط العقد، والمبالغ المتوقع تحصيلها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضا قيمة ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه باديكو بالإضافة الى قيمة غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت باديكو تنوي ان تمارس خيار الإنهاء وفقا لشروط العقد. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقا لشروط العقد كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي الى دفع تلك المبالغ.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم باديكو لغايات خصم دفعات الإيجار المستقبلية معدل الاقتراض عند بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد. لاحقا يتم زيادة مطلوبات الإيجار بقيمة الفائدة المستحقة ويتم تخفيضها بقيمة دفعات الإيجار الفعلية. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمطلوبات الإيجار إذا كان هناك أي تعديل أو تغيير على مدة الإيجار أو عند حدوث أي تغيير على الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة أو عند تغير التقييم المتعلق بشراء الأصل.

### عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود ايجار الموجودات منخفضة القيمة

تقوم باديكو بتطبيق الإعفاء المتعلق بالاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الاجل على بعض عقود الإيجار قصيرة الأجل (عقود الإيجار التي تبلغ مدتها 12 شهرا أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن خيار شراء الأصل). كما تقوم باديكو أيضا بتطبيق الإعفاء المتعلق بعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة على بعض عقود الإيجار للموجودات التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود ايجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروف ايجار على أساس القسط الثابت وعلى مدة الإيجار.

### التقديرات الهامة المتعلقة بتحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تتضمن خيار تجديد العقد

تقوم باديكو بتحديد مدة عقد الإيجار على أنها المدة الغير قابلة للإلغاء، مع الأخذ بعين الاعتبار الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أن تتم ممارسة هذا الخيار، أو أي فترات متعلقة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد ألا تقوم باديكو بممارسة هذا الخيار. بموجب بعض عقود الإيجار يوجد لدى باديكو الحق في استئجار الموجودات لفترات إضافية. تقوم باديكو ببعض التقديرات عند تقييم ما إذا كان من المؤكد ممارسة خيار التجديد.

وهذا يعني، أن باديكو تأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزا اقتصاديا لممارسة خيار التجديد. لاحقا لتاريخ البدء، تقوم باديكو بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار في حال حصول حدث هام أو تغيير في الظروف الواقعة تحت سيطرتها الامر الذي قد يؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجية العمل). قامت باديكو بتضمين فترة التجديد كجزء من مدة عقد الإيجار نظرا لأهمية هذه الموجودات في عملياتها التشغيلية. ان مدة العقد الغير قابلة للإلغاء لبعض هذه الموجودات تعتبر قصيرة نسبيا وفي حال الغاء تلك العقود فإن العمليات التشغيلية ستتأثر بشكل سلبي في حال عدم وجود بدائل لتلك الموجودات.

#### تفسير رقم (23) لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (12). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (12) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعاملات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدى أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

#### تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم (28): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن الشركة تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا تنطبق عليها طريقة حقوق الملكية ولكن بشكل، من حيث الجوهر، جزءا من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث ان نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضا أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (9)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في القيمة على صافي الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي (28) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

#### **4. استبعاد شركة تابعة خلال الفترة**

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 هذه الشركة مع القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لباديكو خلال هذه الفترة، بلغت قيمة الصفقة 26 مليون دينار أردني (ما يعادل 37 مليون دولار أمريكي) كما بلغ الربح المتأتي من هذه الصفقة 17,069,000 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<br>(بالآلاف)          |                                                                                                            |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| القيمة العادلة<br>بتاريخ الاستبعاد |                                                                                                            |
| 315                                | الموجودات                                                                                                  |
| 116,216                            | عقارات وآلات ومعدات                                                                                        |
| 3,553                              | ممتلكات قيد التطوير                                                                                        |
| 1,031                              | ذمم مدينة                                                                                                  |
| 202                                | موجودات متداولة أخرى                                                                                       |
| 121,317                            | نقد ونقد معادل                                                                                             |
|                                    | 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 لصافي 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<br>المرحلية الموحدة المختصرة |

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على حساب حقوق جهات غير مسيطرة خلال الفترة:

| 30 أيلول 2019<br>دولار أمريكي<br>(بالآلاف) |                                                     |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 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 أريحا          |
| 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 2019 والسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018:

| 30 أيلول<br>2019          | 31 كانون الأول<br>2018    |                                                                       |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| دولار أمريكي<br>(بالآلاف) | دولار أمريكي<br>(بالآلاف) |                                                                       |
| 367,850                   | 400,187                   | رصيد بداية الفترة/السنة قبل التعديل                                   |
| -                         | (42,179)                  | أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (9)                       |
| 367,850                   | 358,008                   | رصيد بداية الفترة/السنة بعد التعديل                                   |
| 24,121                    | 32,913                    | حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة                             |
| (24,625)                  | (24,582)                  | توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة                                    |
| (5,662)                   | 2,401                     | حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية لشركات حليفة |
| 502                       | (945)                     | حصة الشركة 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                                     |
| 30                        | 55                        | شراء أسهم في شركات حليفة                                              |
| 380,079                   | 367,850                   | رصيد نهاية الفترة/السنة                                               |

## 6. نقد وودائع قصيرة الأجل

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

| 30 أيلول<br>2019          | 31 كانون الأول<br>2018    |                                  |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| دولار أمريكي<br>(بالآلاف) | دولار أمريكي<br>(بالآلاف) |                                  |
| 9,159                     | 6,441                     | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك |
| 9,285                     | 726                       | ودائع لأجل لدى البنوك            |
| 18,444                    | 7,167                     |                                  |
| (574)                     | (382)                     | نقد مقيد السحب                   |
| 17,870                    | 6,785                     | النقد والنقد المعادل             |

## 7. احتياطي إجباري

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

## 8. مخصصات ومصاريف أخرى، بالصافي

| 30 أيلول<br>2018          | 30 أيلول<br>2019          |                                 |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| دولار أمريكي<br>(بالآلاف) | دولار أمريكي<br>(بالآلاف) |                                 |
| -                         | (15,070)                  | مخصص تدني استثمارات سياحية*     |
| (707)                     | (2,093)                   | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة      |
| -                         | (1,060)                   | خسائر تدني ممتلكات وآلات ومعدات |
| 63                        | (557)                     | خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات  |
| (47)                      | (7,209)                   | أخرى                            |
| (691)                     | (25,989)                  |                                 |

\* قامت الشركة خلال الفترة بعمل دراسات تدني لاستثماراتها المختلفة في القطاع السياحي. ونتيجة لمؤشرات الأوضاع السياسية والاقتصادية والأداء المالي الحالي لهذه الاستثمارات، فقد قرر مجلس إدارة باديكو التحوط لذلك وأخذ مخصصات لتدني قيمة هذه الاستثمارات.

## 9. مخصص ضريبة الدخل

| 31 كانون<br>الأول 2018    | 30 أيلول<br>2019          |                              |
|---------------------------|---------------------------|------------------------------|
| دولار أمريكي<br>(بالآلاف) | دولار أمريكي<br>(بالآلاف) |                              |
| 1,031                     | 978                       | الرصيد في بداية الفترة/السنة |
| 677                       | 2,807                     | التخصيص للفترة/السنة         |
| -                         | (193)                     | استبعاد شركة تابعة (إيضاح 4) |
| (730)                     | (357)                     | دفعات خلال الفترة/السنة      |
| 978                       | 3,235                     | الرصيد في نهاية الفترة/السنة |

يمثل التخصيص للفترة ما تم تخصيصه من قبل باديكو وشركاتها التابعة عن نتائج أعمالها للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019. كما تعمل الشركات التابعة على التوصل الى تسويات نهائية مع دوائر الضريبة عن نتائج أعمالها لعدد من السنوات الضريبية.

## 10. أرباح نقدية موزعة من شركات تابعة

### أرباح نقدية موزعة خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2019

قررت الهيئة العامة للصناعية (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 أمريكي.

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 أمريكي.

كما قررت الهيئة العامة لشركة دواجن فلسطين (شركة تابعة للصناعية) 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 أمريكي.

#### أرباح نقدية موزعة خلال عام 2018

قررت الهيئة العامة للصناعية (شركة تابعة) في اجتماعها الذي عقد في 25 نيسان 2018 توزيع أرباح نقدية بمبلغ 0.10 دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 2,644,500 دولار أمريكي. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الأرباح الموزعة ما مجموعه 1,145,000 دولار أمريكي.

كما قررت الهيئة العامة لشركة سوق فلسطين للأوراق المالية (شركة تابعة) في اجتماعها بتاريخ 17 نيسان 2018 توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمقدار 0.06 دولار أمريكي للسهم الواحد بإجمالي 600,000 دولار أمريكي. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الأرباح الموزعة ما مجموعه 151,000 دولار أمريكي.

كما قررت الهيئة العامة لشركة دواجن فلسطين (شركة تابعة للصناعية) في اجتماعها بتاريخ 25 نيسان 2018 توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمقدار 0.18 دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي 2,843,366 دولار أمريكي. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الأرباح الموزعة ما مجموعه 326,000 دولار أمريكي.

#### 11. 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 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 2019 و 31 كانون الأول 2018:

| 31 كانون الأول<br>2018    | 30 أيلول<br>2019          | طبيعة العلاقة             | بنود داخل قائمة المركز المالي: |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| دولار أمريكي<br>(بالآلاف) | دولار أمريكي<br>(بالآلاف) |                           |                                |
| 1,941                     | 2,310                     | شركات حليفة وشقيقة        | ذمم وأرصدة مدينة               |
| 2,203                     | 418                       | شركات حليفة وشقيقة        | ذمم وأرصدة دائنة أخرى          |
| 6,681                     | 5,556                     | مساهمين                   | توزيعات أرباح مستحقة           |
| 1,255                     | 604                       | مساهمين وأعضاء مجلس إدارة | مصاريف مستحقة                  |
| 84,755                    | 57,026                    | بنوك - أعضاء مجلس إدارة   | قروض وتسهيلات ائتمانية         |
| 2,197                     | 3,681                     | مساهمون رئيسيون           | قروض طويلة الأجل               |
| 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 2019 و 2018:

| 30 أيلول<br>2018          | 30 أيلول<br>2019          | طبيعة العلاقة           |                                                                      |
|---------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| دولار أمريكي<br>(بالآلاف) | دولار أمريكي<br>(بالآلاف) |                         |                                                                      |
| -                         | 30,640                    | شركة حليفة              | أرباح متحققة وغير متحققة ناتجة عن بيع حصة<br>في شركة تابعة (إيضاح 4) |
| 4,704                     | 3,568                     | بنوك - أعضاء مجلس إدارة | مصاريف تمويل                                                         |
|                           |                           |                         | رواتب ومنافع الإدارة العليا:                                         |
|                           |                           |                         | حصة الإدارات العليا من الرواتب والمصاريف                             |
| 2,233                     | 1,951                     |                         | المتعلقة بها                                                         |

## 12. التزامات محتملة

بلغ الرصيد غير المدفوع من مساهمة باديكو في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر مبلغ 31,114 دولار أمريكي و 90,670 دولار أمريكي كما في 30 أيلول 2019 و 31 كانون الأول 2018، على التوالي.

قامت شركة فلسطين للاستثمار العقاري (شركة تابعة) خلال السنة والسنوات السابقة بتوقيع اتفاقيات شراكة واستثمار مع جهات حكومية (بلدية رام الله ووزارة الأوقاف ووزارة الأشغال العامة والإسكان) يتم بموجبها تطوير وإقامة مشاريع استثمارية خلال فترات استثمار مختلفة، يبلغ حجم الالتزامات التعاقدية الحالية السنوية المترتبة على الشركة مقابل هذه الاتفاقيات مبلغ 292,729 دولار أمريكي، مع الإشارة إلى أن هذا المبلغ قابل للتغيير نتيجة انتهاء العقود الاستثمارية الحالية أو الدخول في شراكات وتوقيع عقود استثمارية جديدة.

بالإضافة إلى ذلك، بلغت الالتزامات التعاقدية بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة مبلغ 5,358,805 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.

### 13. القيمة العادلة للأدوات المالية

يمثل الجدول التالي مقارنة للقيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية حسب صنفها كما في 30 أيلول 2019 و 31 كانون الأول 2018:

| القيمة العادلة                                   |                           | القيمة الدفترية           |                           |
|--------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 31 كانون الأول<br>2018                           | 30 أيلول<br>2019          | 31 كانون الأول<br>2018    | 30 أيلول<br>2019          |
| دولار أمريكي<br>(بالآلاف)                        | دولار أمريكي<br>(بالآلاف) | دولار أمريكي<br>(بالآلاف) | دولار أمريكي<br>(بالآلاف) |
| 44,959                                           | 49,849                    | 44,959                    | 49,849                    |
| <b>موجودات مالية</b>                             |                           |                           |                           |
| ذمم وأرصدة مدينة                                 |                           |                           |                           |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح    |                           |                           |                           |
| 11,678                                           | 11,677                    | 11,678                    | 11,677                    |
| والخسائر                                         |                           |                           |                           |
| 7,167                                            | 18,444                    | 7,167                     | 18,444                    |
| نقد وودائع قصيرة الأجل                           |                           |                           |                           |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل |                           |                           |                           |
| الشامل الأخرى:                                   |                           |                           |                           |
| 65,840                                           | 68,101                    | 65,840                    | 68,101                    |
| مدرجة                                            |                           |                           |                           |
| 16,245                                           | 16,475                    | 16,245                    | 16,475                    |
| غير مدرجة                                        |                           |                           |                           |
| 145,889                                          | 164,546                   | 145,889                   | 164,546                   |
| <b>مطلوبات مالية</b>                             |                           |                           |                           |
| 120,000                                          | 120,000                   | 120,000                   | 120,000                   |
| أسناد قرض                                        |                           |                           |                           |
| 171,924                                          | 139,708                   | 171,924                   | 139,708                   |
| قروض وتسهيلات ائتمانية                           |                           |                           |                           |
| 36,448                                           | 52,390                    | 36,448                    | 52,390                    |
| ذمم وأرصدة دائنة أخرى                            |                           |                           |                           |
| -                                                | 6,925                     | -                         | 6,925                     |
| مطلوبات عقود الإيجار                             |                           |                           |                           |
| 328,372                                          | 319,023                   | 328,372                   | 319,023                   |

تم إظهار القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وفقا للقيم التي يمكن أن تتم بها عمليات التبادل بين جهات معنية بذلك، باستثناء عمليات البيع الإلزامية أو التصفية.

- إن القيم العادلة للذمم والأرصدة المدينة (باستثناء الذمم المدينة طويلة الأجل) والذمم والأرصدة الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية هي مقارنة بشكل كبير لقيمها 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 وفقا 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 الإيجار من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام أسعار فائدة متاحة لقروض أخرى ذات شروط مشابهة.



## قياس القيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة:

- 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 بين المستويين الأول والثاني كما لم يتم إجراء أية تحويلات من وإلى المستوى الثالث.

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 2019:

### قياس القيمة العادلة باستخدام

| أسعار التداول في |                  | المجموع      |              |
|------------------|------------------|--------------|--------------|
| معطيات جوهريّة   | معطيات جوهريّة   | دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| لا يمكن ملاحظتها | يمكن ملاحظتها    | (بالآلاف)    | (بالآلاف)    |
| (المستوى الثالث) | (المستوى الثاني) |              |              |
| دولار أمريكي     | دولار أمريكي     |              |              |
| (بالآلاف)        | (بالآلاف)        |              |              |

### موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:

| درجة   | غير مدرجة |  |
|--------|-----------|--|
| 68,101 | 16,475    |  |
| 11,580 | 4,895     |  |
| -      | 3,699     |  |
| 11,677 | 7,978     |  |

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

فيما يلي الإقصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للموجودات كما في 31 كانون الأول 2018:

| قياس القيمة العادلة باستخدام                                    |                                             |                                                   |                        |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|
| معطيات جهرية لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)                  | معطيات جهرية يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني) | أسعار التداول في اسواق مالية نشطة (المستوى الأول) | المجموع                |
| دولار أمريكي (بالآلاف)                                          | دولار أمريكي (بالآلاف)                      | دولار أمريكي (بالآلاف)                            | دولار أمريكي (بالآلاف) |
| -                                                               | -                                           | 65,840                                            | 65,840                 |
| 11,523                                                          | 4,722                                       | -                                                 | 16,245                 |
| -                                                               | 3,829                                       | 7,849                                             | 11,678                 |
| موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة                               |                                             |                                                   |                        |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى: |                                             |                                                   |                        |
| مدرجة                                                           |                                             |                                                   |                        |
| غير مدرجة                                                       |                                             |                                                   |                        |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر          |                                             |                                                   |                        |

#### 14. قطاعات أعمال باديكو وشركاتها التابعة

يتم عرض قطاعات أعمال باديكو وفقا لطبيعة أنشطة باديكو والشركات التابعة، حيث أن المخاطر ونسبة العائد بتأثران جوهريا باختلاف الخدمات التي يتم تقديمها. تعمل باديكو وشركاتها التابعة بعدة قطاعات اقتصادية تشمل القطاع العقاري والصناعي والزراعي والسوق المالي بالإضافة إلى قطاع الاستثمار. يمثل الجدول التالي إيرادات ونتائج أعمال قطاعات أعمال باديكو للثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 و 2018 على التوالي:

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 (غير مدققة) |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| القطاع                                            |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| الموحد                                            | إستبعادات              | السياحي                | السوق المالي           | الصناعي والزراعي       | القطاع العقاري         | القطاع الاستثماري      |
| دولار امريكي (بالآلاف)                            | دولار امريكي (بالآلاف) | دولار امريكي (بالآلاف) | دولار امريكي (بالآلاف) | دولار امريكي (بالآلاف) | دولار امريكي (بالآلاف) | دولار امريكي (بالآلاف) |
| 131,797                                           | (396)                  | 9,286                  | 1,764                  | 55,608                 | 8,647                  | 56,888                 |
| (17,700)                                          | -                      | (15,070)               | -                      | (1,060)                | (1,570)                | -                      |
| 26,563                                            | (21)                   | (2,136)                | 505                    | 6,813                  | (112)                  | 21,514                 |
| الإيرادات                                         |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| مخصصات تدني                                       |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| نتائج أعمال القطاع قبل الضريبة                    |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018 (غير مدققة) |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| القطاع                                            |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| الموحد                                            | إستبعادات              | السياحي                | السوق المالي           | الصناعي والزراعي       | القطاع العقاري         | القطاع الاستثماري      |
| دولار امريكي (بالآلاف)                            | دولار امريكي (بالآلاف) | دولار امريكي (بالآلاف) | دولار امريكي (بالآلاف) | دولار امريكي (بالآلاف) | دولار امريكي (بالآلاف) | دولار امريكي (بالآلاف) |
| 92,702                                            | (472)                  | 8,039                  | 2,215                  | 52,823                 | 6,077                  | 24,020                 |
| 16,764                                            | (76)                   | (2,478)                | 800                    | 5,873                  | (2,309)                | 14,954                 |
| الإيرادات                                         |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| نتائج أعمال القطاع قبل الضريبة                    |                        |                        |                        |                        |                        |                        |

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال باديكو كما في 30 أيلول 2019 و 31 كانون الأول 2018:

| الموحد                     | القطاع       |              |              |                  |                | موجودات القطاع<br>كما في 30 أيلول 2019<br>كما في 31 كانون الأول 2018 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------|
|                            | إستيعادات    | السياحي      | السوق المالي | الصناعي والزراعي | القطاع العقاري | القطاع الاستثماري                                                    |
| دولار امريكي               | دولار امريكي | دولار امريكي | دولار امريكي | دولار امريكي     | دولار امريكي   | دولار امريكي                                                         |
| (بـالآلاف)                 | (بـالآلاف)   | (بـالآلاف)   | (بـالآلاف)   | (بـالآلاف)       | (بـالآلاف)     | (بـالآلاف)                                                           |
| 808,817                    | (172,363)    | 72,610       | 13,630       | 155,511          | 146,815        | 592,614                                                              |
| 838,021                    | (205,750)    | 72,800       | 13,176       | 144,585          | 196,453        | 616,757                                                              |
|                            |              |              |              |                  |                |                                                                      |
| 338,827                    | (35,486)     | 18,150       | 1,594        | 73,136           | 73,570         | 207,863                                                              |
| 361,507                    | (34,037)     | 16,338       | 1,335        | 70,428           | 79,569         | 227,874                                                              |
|                            |              |              |              |                  |                |                                                                      |
| مطلوبات القطاع             |              |              |              |                  |                |                                                                      |
| كما في 30 أيلول 2019       |              |              |              |                  |                |                                                                      |
| كما في 31 كانون الأول 2018 |              |              |              |                  |                |                                                                      |