



باديكو القابضة
PADICO HOLDING

PADICO HOLDING



باديكو القابضة
PADICO HOLDING

الأداء المالي للربع الأول من العام 2021

Financial Performance for Q1 - 2021

2021/05/31

Performance Summary

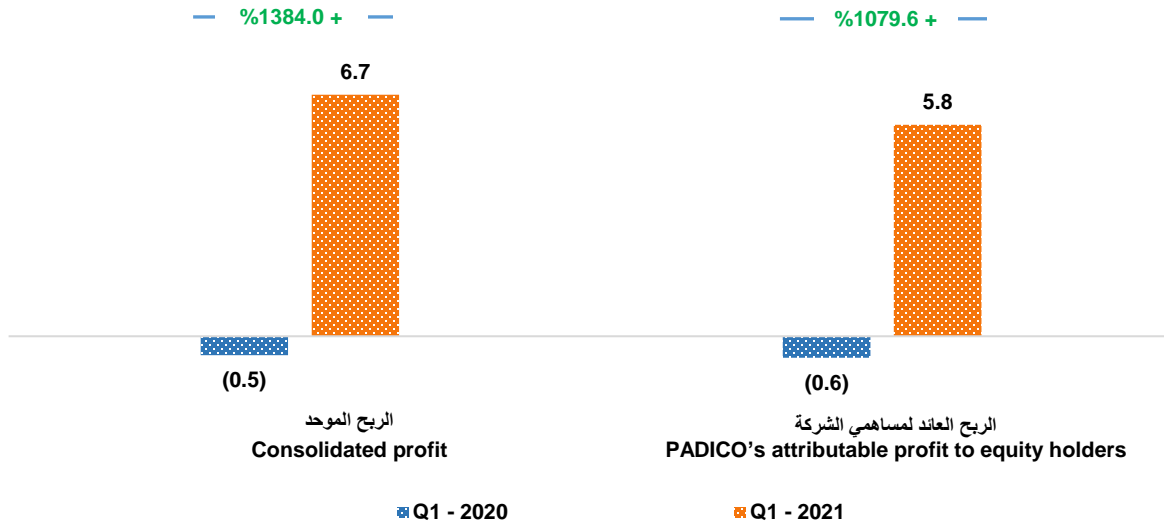
ملخص الأداء

PADICO Holding recorded a **consolidated profit** of USD 6.7 million in the first quarter of 2021 compared to consolidated loss of USD 0.5 million in the first quarter of 2020.

حققت باديكو القابضة ربحاً موحداً بقيمة 6.7 مليون دولار في الربع الأول من العام 2021 مقارنة مع خسارة موحدة بقيمة 0.5 مليون دولار للربع الأول من العام 2020.

PADICO's attributable profit to equity holders increased to USD 5.8 million in the first quarter of 2021 compared to loss by USD 0.6 million in the same period last year.

كما ارتفع الربح العائد لمساهمي الشركة ليصل إلى 5.8 مليون دولار في الربع الأول من العام 2021 مقارنة مع خسارة بقيمة 0.6 مليون دولار لنفس الفترة من العام الماضي.

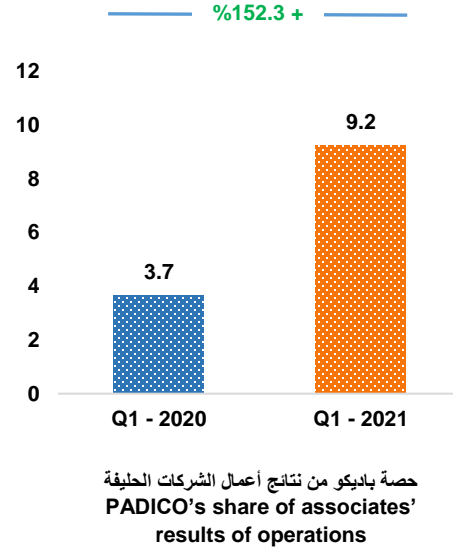
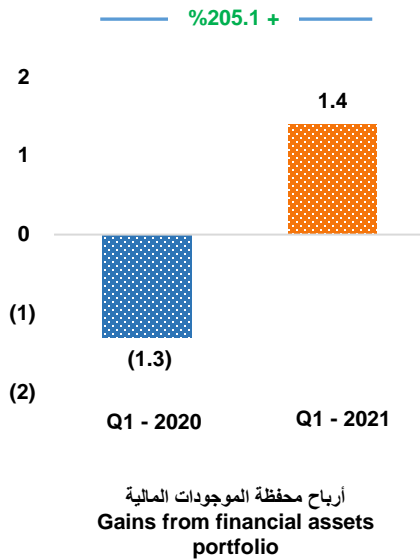


Consolidated Revenues

الإيرادات الموحدة

Consolidated revenues increased by 22.9% from USD 25.9 million in the first quarter of 2020 to USD 31.8 million in the first quarter of this year, this increase is due to the increase in **PADICO's share of associates' results of operations** from USD 3.7 million in the first quarter of 2020 to USD 9.2 million in the first quarter of 2021, this increase of 152.3% is mainly a result of the increase in Paltel profits by 147.5% from USD 9.9 million in the first quarter of 2020 to USD 24.5 million in the first quarter of 2021.

ارتفعت الإيرادات الموحدة بنسبة 22.9% من 25.9 مليون دولار في الربع الأول من العام 2020 إلى 31.8 مليون دولار في الربع الأول من العام الحالي، وجاء هذا الارتفاع نتيجة لارتفاع حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة من 3.7 مليون دولار في الربع الأول من العام 2020 إلى 9.2 مليون دولار أي بنسبة ارتفاع 152.3%، وذلك نتيجة ارتفاع أرباح شركة الاتصالات الفلسطينية (بالتل) بشكل رئيسي بنسبة 147.5% من 9.9 مليون دولار في الربع الأول من العام 2020 إلى 24.5 مليون دولار في العام الحالي.



The **operating revenues of subsidiaries** decreased by 14.6% from USD 23.5 million in the first quarter of 2020 to USD 20.1 million in the first quarter of 2021, this decrease is mainly due to the complete shut down of the tourism sector operations.

فيما إنخفضت الإيرادات التشغيلية للشركات التابعة بنسبة 14.6% من 23.5 مليون دولار في الربع الأول من العام 2020 إلى 20.1 مليون دولار في الربع الأول من العام الحالي وجاء ذلك بشكل رئيسي نتيجة لتوقف القطاع السياحي عن العمل بشكل تام.

Gains from financial assets portfolio increased by 205.1% from loss that amounted to USD 1.3 million in the first quarter of 2020 to profit by USD 1.4 million in the first quarter of 2021.

كما إرتفعت الأرباح من محفظة الأوراق المالية بنسبة 205.1% من خسارة بلغت 1.3 مليون دولار في الربع الأول من العام 2020 إلى ربح بقيمة 1.4 مليون دولار في الربع الأول من العام 2021.

Operating, G&A and Finance Expenses

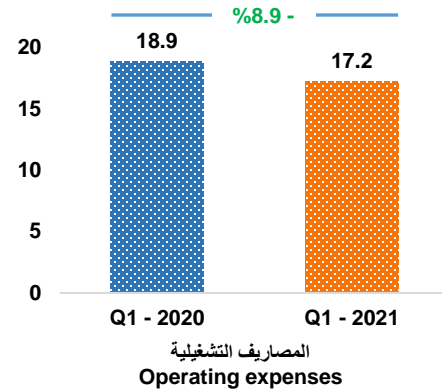
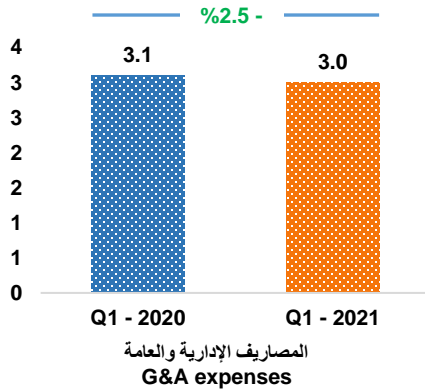
المصاريف التشغيلية والإدارية والتمويلية

Operating expenses decreased by 8.9% from USD 18.9 million to USD 17.2 million in the first quarter of 2021, additionally, **G&A expenses** decreased by 2.5% from USD 3.1 million in the first quarter of 2020 to USD 3.0 million in the first quarter of 2021.

انخفضت المصاريف التشغيلية بنسبة 8.9% من 18.9 مليون دولار في الربع الأول من العام 2020 إلى 17.2 مليون دولار لنفس الفترة من العام الحالي، كما إنخفضت المصاريف الإدارية والعمومية بنسبة 2.5% حيث إنخفضت من 3.1 مليون دولار في الربع الأول من العام 2020 إلى 3.0 مليون دولار في الربع الأول من العام الحالي.

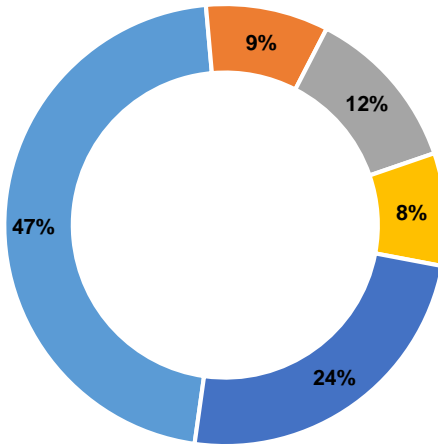
Finance costs decreased by 10.2% from USD 3.6 million in the first quarter of 2020 to USD 3.2 million, and **depreciation & amortization expenses** amounted to USD 0.2 million.

وإنخفضت مصاريف التمويل بنسبة 10.2% من 3.6 مليون دولار في الربع الأول من العام 2020 إلى 3.2 مليون دولار، كما وبلغت مصاريف الاستهلاك والإطفاءات 0.2 مليون دولار.



Assets & Investments

Total assets amounted to USD 783.4 million at the end of the first quarter of 2021, 14.7% of which were current assets, and 85.3% were non-current assets. The following chart shows the distribution of the company's assets and investments at the end of the first quarter of 2021.



توزيع الموجودات والاستثمارات
Assets and investments allocation
31/03/2021

الموجودات والاستثمارات

بلغت **الموجودات** 783.4 مليون دولار نهاية الربع الأول من العام 2021 منها 14.7% موجودات متداولة و85.3% موجودات غير متداولة، ويبين الرسم البياني أدناه توزيع موجودات الشركة واستثماراتها نهاية الربع الأول من العام 2021.

- استثمارات في شركات حليفة
Investment in associates
- استثمارات عقارية وبضاعة
Investment properties and inventories
- نقد وموجودات مالية
Cash and financial portfolios
- ذمم وأرصدة مدينة
Accounts receivable and other current assets
- ممتلكات ومعدات وأصول أخرى
PPE and other assets

Liabilities

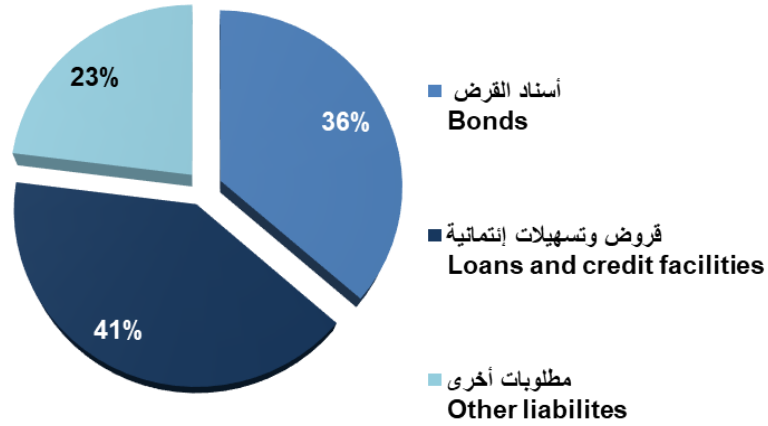
Total liabilities amounted to USD 332.1 million at the end of the first quarter of 2021 compared to USD 331.1 million at the end of 2020, with an increase of 0.3%.

Total borrowing which constitute about 76.7% of total liabilities increased by 0.4%, from USD 253.7 million at the end of 2020 to USD 254.8 million at the end of the first quarter of 2021.

المطلوبات

بلغ مجموع **المطلوبات** 332.1 مليون دولار نهاية الربع الأول من العام 2021 مقارنة مع 331.1 مليون دولار نهاية العام 2020 أي بنسبة ارتفاع 0.3%.

يشكل **الاقتراض** حوالي 76.7% من مجموع المطلوبات، وقد ارتفع بنسبة 0.4% من 253.7 مليون دولار نهاية العام 2020 إلى 254.8 مليون دولار نهاية الربع الأول من العام 2021.



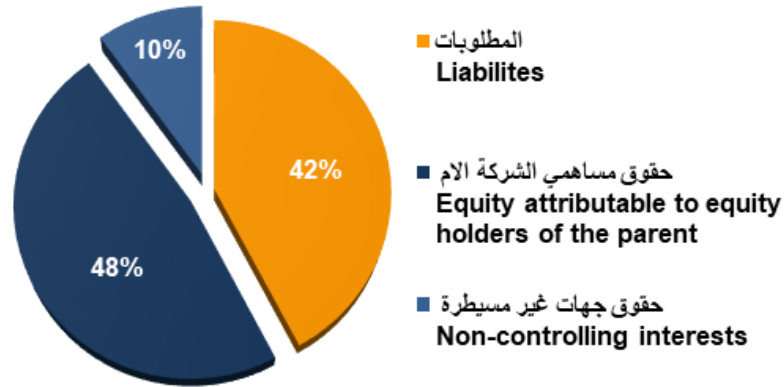
توزيع المطلوبات
Liabilities allocation
31/03/2021

Equity

حقوق الملكية

Total equity amounted to USD 451.3 million at the end of the first quarter of 2021 compared to USD 448.9 million at the end of 2020. Consolidated equity includes: **(a) Equity attributable to equity holders of PADICO**, which increased from USD 371.4 million at the end of 2020 to USD 374.5 million at the end of the first quarter of 2021, **(b) Equity of non-controlling interests** which amounted to USD 76.9 million at the end of the first quarter of 2021 compared to USD 77.5 million at the end of 2020.

بلغت **حقوق الملكية** 451.3 مليون دولار نهاية الربع الأول من العام 2021 مقارنة مع 448.9 مليون دولار في نهاية العام 2020. وتتكون من: (أ) **حقوق الملكية العائدة لمساهمي باديكو القابضة** التي ارتفعت من 371.4 مليون دولار نهاية العام 2020 إلى 374.5 مليون دولار نهاية الربع الأول من العام 2021 (ب) **حقوق الجهات غير المسيطرة** التي بلغت 76.9 مليون دولار نهاية الربع الأول من العام 2021 مقارنة مع 77.5 مليون دولار نهاية العام 2020.



توزيع المطلوبات وحقوق الملكية الموحدة
Allocation of consolidated liabilities & equity
31/03/2021

Market & Stock Indicators

مؤشرات السوق والسهم

Item	Q1 - 2020	Q1 - 2021	البند
Outstanding shares (Million share)	250.0	250.0	عدد الاسهم المدرجة (مليون سهم)
Book value (US Dollar)	1.49	1.50	القيمة الدفترية للسهم نهاية الفترة (دولار)
P/B	0.63	0.53	مضاعف القيمة الدفترية للسهم (مرة)
Closing price (US Dollar)	0.94	0.80	سعر اغلاق السهم نهاية الفترة (دولار)
P/E	N/A	34.15	مضاعف سعر السهم (مرة)
Trading volume (Million share)	2.62	2.11	حجم التداول (مليون سهم)
Trading value (US Dollar)	2.84	1.69	قيمة التداول (مليون دولار)
Turnover ratio (%)	%1.0	%0.8	معدل دوران السهم (%)
52-Week high (US Dollar)	1.13	0.85	أعلى سعر تداول (دولار)
52-Week low (US Dollar)	0.94	0.76	أدنى سعر تداول (دولار)

Other disclosures report

Based on the applicable disclosure system, below is a report about the most significant information related to the company's management, projects and main activities in the first three months of 2021.

Board of Directors

There has been no change to the Board of Directors of the Company; members of the Board of Directors are mentioned below:

- Mr. Sabih T. Masri
- Mr. Bashar F. Masri – Chairman
- Mr. Nabil G. Sarraf
- Mr. Mahdi H. Saifi
- Mr. Nidal M. Sukhtian
- Mr. Ammar A. Aker
- Mr. Hisham Z. Al-Masri
- Mr. Yazeed A. Mufti
- Mr. Jamal S. Hourani
- Ms. Dina M. Masri
- Mr. Khaled W. Anabtawi
- Dr. Yahya Y. Al-Salqan

تقرير الإفصاحات الأخرى

بالاستناد إلى نظام الإفصاح المعمول به، فيما يلي تقرير حول أهم المعلومات التي تتعلق بإدارة الشركة ومشاريعها وأنشطتها الرئيسية في الثلاثة أشهر الأولى من العام 2021.

مجلس الإدارة

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

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

Secretary General

الامين العام

- Mr. Ziad M. Turk

- السيد زياد محمد الترك

Executive Management

الإدارة التنفيذية

Members of the Executive Management as of 03/31/2021:

أعضاء الإدارة التنفيذية كما في تاريخ 2021/03/31:

- Mr. Fuad S. Najjab – CEO – Appointed on March 22, 2021
- Mr. Nihad T. Kamal - Deputy General Manager
- Mr. Amjad Y. Hassoun - Chief Financial Officer
- Mr. Nimer S. Abdul Wahed - Real Estate Sector Manager
- Mr. Mohammad F. Najjar - Infrastructure and Energy Sector Manager
- Mr. Jihad A. Zammari - Internal Audit Department Manager
- Mr. Ziad Y. Tafesh - Deputy Admin and HR Manager
- Mr. Samer M. Safadi – Shareholders Management Unit Manager

- السيد فؤاد سليمان نجاب – الرئيس التنفيذي – تم تعيينه بتاريخ 2021/03/22
- السيد نهاد طلال كمال – نائب المدير العام
- السيد امجد يوسف حسون- مدير الادارة المالية
- السيد نمر سمير عبد الواحد – مدير القطاع العقاري
- السيد محمد فوزي النجار – مدير قطاع البنية التحتية والطاقة
- السيد جهاد اسعد زماري – مدير دائرة التدقيق الداخلي
- السيد زياد يحيى طافش – ق. أ المدير الإداري
- السيد سامر مروان الصفدي – مدير وحدة شؤون المساهمين

Equity

رأس المال والأسهم الصادرة

There is no adjustment to the company's capital, as the total shares issued by the company remain 250 million shares, with a par value of \$1 per share.

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

Independent Auditors

المدققين المستقلين

Ernst & Young

إرنست ويونغ

Control and Legal Procedures

السيطرة والإجراءات القانونية

There is no change regarding control, and there are no arrangements in this regard, and the company was not a party in any major legal procedures that could affect its financial position, whether judicial or arbitration.

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.

External borrowing

الإقتراض الخارجي

The consolidated borrowing and bank facilities increased by 0.4% from USD 253.7 million at the end of 2020 to USD 254.8 million at the end of the first quarter of 2021.

ارتفع مستوى الإقتراض والتسهيلات البنكية الموحدة بنسبة 0.4% من 253.7 مليون دولار في نهاية العام 2020 إلى 254.8 مليون دولار نهاية الربع الأول من العام 2021.

General Assembly

الهيئة العامة

The annual meeting of PADICO Holding general assembly will be held on May 31, 2021.

من المقرر أن تعقد الهيئة العامة لباديكو القابضة إجتماعها السنوي بتاريخ 2021/05/31.

Main activities:

نشاطات رئيسية:

The following are the main activities carried out by PADICO companies in the first quarter of this year: فيما يلي أهم الأنشطة التي قامت بها مجموعة شركات باديكو خلال الربع الأول من العام الحالي:

- PADICO completed its first rooftop solar installation in Gaza Industrial Estate (GIE) with the capacity to produce as much as 7.3 MW of electricity. The project is the largest solar installation in Palestine and the second largest solar installation in the Middle East with a total investment of 12 million USD. The plant started producing electric power in Q1 2021. The solar installation will provide cheaper power to the entire industrial estate. Its long-term profit potential has attracted many investors and created significant new job opportunities in Gaza. ➤ أنجزت باديكو مشروعها الأول للطاقة الشمسية على أسطح المصانع في المنطقة الصناعية في غزة بطاقة انتاجية تصل إلى 7.3 ميغا واط، يعد المشروع أكبر مشروع للطاقة الشمسية في فلسطين وثاني أكبر مشروع للطاقة الشمسية في الشرق الأوسط، بتكلفة إجمالية بلغت حوالي 12 مليون دولار، وقد بدأ التشغيل التجاري للمشروع في الربع الأول من العام 2021، وسيؤمن المشروع الكهرباء بتكلفة أقل للمنطقة الصناعية، مما أدى لجذب العديد من المستثمرين وخلق فرص عمل جديدة في قطاع غزة.
- PADICO and Northern Electricity Distribution Company (NEDCO) signed an agreement to develop projects for generating electricity from solar energy, with a production capacity of 20 MW. ➤ وقعت باديكو وشركة توزيع كهرباء الشمال (نيدكو) اتفاقية أولية لتطوير مشاريع توليد الطاقة الكهربائية من الطاقة الشمسية ضمن مناطق امتيازها بقدرة انتاجية تصل الى 20 ميغا واط.
- Palestine Poultry Company (AZIZA) and the National Carton Industry Company have completed the development of renewable energy projects with a capacity of around 2 MW. NAKHEEL Palestine started installing solar panels to generate electric power with a capacity of 575 KW. ➤ استكملت شركتي دواجن فلسطين والشركة الوطنية لصناعة الكرتون أعمال تطوير مشاريع الطاقة المتجددة بحجم اولي يصل الى 2.0 ميغا واط. كما عملت شركة نخيل فلسطين على تركيب الأنظمة اللازمة لتوليد الطاقة الكهربائية بقدرة 575 كيلو واط من الخلايا الشمسية.

- بدأت شركة نخيل فلسطين في بيع وتوزيع التمور من خلال مركز مبيعات وخدمات لوجستية متخصص في هولندا، وسيقدم المركز خدمات متكاملة لجميع الأسواق الأوروبية.
- Nakheel Palestine commenced sales and distribution of Medjoul dates through a specialized sales and logistics center in Netherlands, the center will provide fulfilment services to all European markets.

شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو)

شركة مساهمة قابضة محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

31 آذار 2021

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

المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة شركة مساهمة قابضة محدودة المسؤولية وشركاتها التابعة (باديكو) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في 31 آذار 2021 وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية، لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

لم تقم بعض الشركات التابعة لباديكو بإصدار قوائم مالية مراجعة من قبل مدققي الحسابات المستقلين لتلك الشركات كما في 31 آذار 2021 و 2020، 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 31 آذار 2021 و 2020 ما نسبته 18% و 36% من مجموع موجودات باديكو، على التوالي، وتشكل إيرادات تلك الشركات التابعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 و 2020 ما نسبته 14% و 52% من مجموع إيرادات باديكو، على التوالي. فيما لو حصلنا على معلومات مالية مرحلية مراجعة من قبل مدققي الحسابات المستقلين لتلك الشركات التابعة لربما استدعى ذلك عمل تعديل في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة.

النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، باستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، إن وجد، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34).

فقرة توكيدية - مخاطر تأثير فيروس كورونا

نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (18) حول القوائم المالية المرفقة، حيث تأثرت بعض استثمارات باديكو والأنشطة التشغيلية للشركات التابعة بالتطورات العالمية والمحلية المرتبطة بفيروس كورونا والتي كان لها انعكاس سلبي على نتائج أعمال باديكو. علماً بأنه قد يكون لهذه التطورات أثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي لباديكو. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة المتحفظة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

فقرة توكيدية - تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

نلفت الإنتباه إلى إيضاحي (19) و (20) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، تشمل موجودات باديكو كما في 31 آذار 2021 عقارات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة وحقوق استئجار وموجودات أخرى في غزة. إن إمكانية إسترداد قيمة هذه الموجودات من خلال عمليات باديكو يعتمد على استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في غزة. إن هذا الأمر لا يعدل في رأينا حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

لرنت وبيونغ

31 أيار 2021

عمان - الأردن

EY

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في 31 آذار 2021

31 كانون الأول 2020	31 آذار 2021	إيضاح	
(مدققة)	(غير مدققة)		
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
135,199	133,616		ممتلكات وآلات ومعدات
27,639	27,523		موجودات غير ملموسة
45,627	45,436		إستثمارات عقارية
11,472	12,260		مشاريع تحت التنفيذ
10,037	9,753		حقوق استخدام موجودات عقود ايجار
376,142	366,923	4	إستثمارات في شركات حليفة
66,522	65,492		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
6,867	6,558		ذمم مدينة طويلة الأجل
868	883		موجودات حية
680,373	668,444		
			موجودات متداولة
1,555	1,589		موجودات حية
24,439	22,562		بضاعة وعقارات جاهزة للبيع
38,212	58,683	5	ذمم وأرصدة مدينة
5,561	5,365		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
28,281	25,249	6	نقد وودائع قصيرة الأجل
98,048	113,448		
1,553	1,527		موجودات محتفظ بها لغرض البيع
779,974	783,419		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
250,000	250,000		رأس المال المدفوع
16,932	16,932		علاوة إصدار
(361)	(361)		أسهم خزينة
31,482	31,482	7	احتياطي إجباري
1,594	1,594		احتياطي اختياري
(86,116)	(86,856)		احتياطي القيمة العادلة
8,383	6,337		احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية
149,501	155,349		أرباح مدورة
371,415	374,477		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
77,456	76,850		حقوق جهات غير مسيطرة
448,871	451,327		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
91,655	100,583		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق بعد عام
6,420	6,520		مخصص تعويض نهاية الخدمة
9,083	9,167		مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
10,208	9,855		مطلوبات غير متداولة أخرى
117,366	126,125		
			مطلوبات متداولة
42,066	34,249		تسهيلات ائتمانية وتمويلات وأقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
120,000	120,000	8	أسناد قرض
12,197	13,216		ذمم دائنة وأوراق دفع
1,423	1,308		مطلوبات عقود الإيجار قصيرة الأجل
1,622	1,823		مخصص ضريبة الدخل
36,429	35,371		أرصدة دائنة أخرى
213,737	205,967		
331,103	332,092		مجموع المطلوبات
779,974	783,419		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021

31 آذار 2020	31 آذار 2021	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
الإيرادات		
22,211	18,729	9 إيرادات من العقود مع العملاء
3,662	9,240	4 حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(1,307)	1,374	10 أرباح (خسائر) محفظة الموجودات المالية
1,332	1,383	إيرادات إيجارات
-	1,099	11 أرباح بيع إستثمارات عقارية
25,898	31,825	
المصاريف		
(18,906)	(17,219)	مصاريف وتكاليف تشغيلية
(3,126)	(3,049)	مصاريف إدارية وعامة
(3,557)	(3,195)	مصاريف تمويل
(331)	(236)	استهلاكات وإطفاءات
(22)	8,126	
(189)	(1,105)	مصاريف ومخصصات أخرى، بالصافي
(211)	7,021	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(247)	(297)	مصروف ضريبة الدخل
(458)	6,724	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
(62)	(47)	خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
(520)	6,677	ربح (خسارة) الفترة
		ويعود إلى:
(597)	5,848	مساهمي الشركة الأم
77	829	حقوق جهات غير مسيطرة
(520)	6,677	
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة العائد		
(0.002)	0.023	إلى مساهمي الشركة الأم (دولار أمريكي)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة العائد		
(0.002)	0.024	إلى مساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة (دولار أمريكي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021

31 آذار 2020	31 آذار 2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	
(520)	6,677	ربح (خسارة) الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
		بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(1,686)	(2,831)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
4	(869)	حصة باديكو من بنود الدخل الشامل الأخرى لشركات حليفة
(1,682)	(3,700)	
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(12,455)	(990)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(9,302)	143	حصة باديكو من بنود الدخل الشامل الأخرى لشركات حليفة
(21,757)	(847)	
(23,439)	(4,547)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
(23,959)	2,130	مجموع الدخل الشامل للفترة
		ويعود إلى:
(22,186)	3,062	مساهمي الشركة الأم
(1,773)	(932)	حقوق جهات غير مسيطرة
(23,959)	2,130	

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021

حقوق ملكية حملة الأسهم للعائد لمساهمي الشركة الأم											
مجموع	حقوق جهات	حقوق الملكية	أرباح	ترجمة عملات أجنبية	احتياطي فروقات	احتياطي القيمة	احتياطي	احتياطي	أسهم	علاوة	رأس المال
	غير مسيطرة	المجموع	مدورة	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	اختياري	إجباري	خزينة	إصدار	الدفع
حقوق الملكية	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)
448,871	77,456	371,415	149,501	8,383	(86,116)	1,594	31,482	(361)	16,932	250,000	
6,677	829	5,848	5,848	-	-	-	-	-	-	-	
(4,547)	(1,761)	(2,786)	-	(2,046)	(740)	-	-	-	-	-	
2,130	(932)	3,062	5,848	(2,046)	(740)	-	-	-	-	-	
(101)	(101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
427	427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
451,327	76,850	374,477	155,349	6,337	(86,856)	1,594	31,482	(361)	16,932	250,000	

الرصيد كما في 31 آذار 2021 (غير مدققة)

أرباح نقدية موزعة من شركات تابعة (إيضاح 12)

مجموع الدخل الشامل للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

ربح الفترة

الرصيد كما في أول كانون الثاني 2021

31 آذار 2021

31 آذار 2020

الرصيد كما في أول كانون الثاني 2020

خسارة الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

مجموع الدخل الشامل للفترة

التغير في حقوق جهات غير مسيطرة

الرصيد كما في 31 آذار 2020 (غير مدققة)

470,451	75,788	394,663	146,059	4,764	(55,100)	1,594	30,775	(361)	16,932	250,000	
(520)	77	(597)	(597)	-	-	-	-	-	-	-	
(23,439)	(1,850)	(21,589)	-	(910)	(20,679)	-	-	-	-	-	
(23,959)	(1,773)	(22,186)	(597)	(910)	(20,679)	-	-	-	-	-	
600	600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
447,092	74,615	372,477	145,462	3,854	(75,779)	1,594	30,775	(361)	16,932	250,000	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021

31 آذار 2020	31 آذار 2021	إيضاح
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	
(211)	7,021	أنشطة التشغيل
(62)	(47)	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
(273)	6,974	خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات:
2,792	2,701	استهلاكات وإطفاءات
(3,662)	(9,240)	حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة
1,307	(1,374)	(أرباح) خسائر محفظة الموجودات المالية
3,567	3,202	مصاريف تمويل
534	892	بنود أخرى غير نقدية
4,265	3,155	
		التغير في رأس المال العامل:
718	(2,872)	ذمم وأرصدة مدينة
60	1,476	بضاعة وعقارات جاهزة للبيع
2,437	903	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(660)	(104)	دفعات مخصص تعويض نهاية الخدمة وضريبة دخل
6,820	2,558	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(1,304)	(1,896)	ممتلكات وآلات ومعدات
(2,392)	(788)	مشاريع تحت التنفيذ
(7)	1,463	استثمارات عقارية
(3,703)	(1,221)	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(3)	(42)	توزيعات أرباح نقدية
4,026	(367)	قروض طويلة الأجل
(4,586)	(4,196)	مصاريف تمويل مدفوعة
600	427	التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
(2,415)	(468)	دفعات مطلوبات عقود الإيجار
37	(182)	التغير في النقد المقيد السحب
(2,341)	(4,828)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
776	(3,491)	(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,024	(1,201)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
12,047	23,823	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
13,847	19,131	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

31 آذار 2021

1. الشركة ونشاطها

تأسست شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو) كشركة مساهمة قابضة محدودة المسؤولية بموجب قانون الشركات غير المقيمة (الافوف شور) لجمهورية ليبيريا بتاريخ 14 تشرين الأول 1993 في منوروفيا، ليبيريا، وأسهمها مدرجة في بورصة فلسطين. تم بتاريخ 3 كانون الأول 2009 تسجيل باديكو 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 31 آذار 2021 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 31 أيار 2021.

2. القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة وشركاتها التابعة (باديكو) كما في 31 آذار 2021. لقد كانت نسب ملكية باديكو في رأس مال شركاتها التابعة كما يلي:

نسبة الملكية		بلد المنشأ	طبيعة النشاط	
31 كانون الأول 2020	31 آذار 2021			
76.85	76.85	فلسطين	عقاري	شركة فلسطين للاستثمار العقاري (العقارية)
100	100	الأردن	عقاري	شركة تايكو للتجارة والاستثمار
56.72	56.72	فلسطين	صناعي	شركة فلسطين للاستثمار الصناعي (الصناعية)
100	100	فلسطين	صناعي	الشركة الفلسطينية لتدوير النفايات (تدوير)
74.72	74.72	فلسطين	سوق مالي	شركة سوق فلسطين للأوراق المالية (السوق المالي)
100	100	بريطانيا	سياحي	شركة القدس للإعمار والاستثمار (جيدكو)
				شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المساهمة الخصوصية المحدودة
100	100	فلسطين	استثماري	شركة روان للاستثمارات الدولية
100	100	الأردن	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
51.32	51.32	فلسطين	زراعي	شركة نخيل فلسطين للاستثمار الزراعي (نخيل فلسطين)
100	100	فلسطين	تجارة عامة	شركة الرشيد جروب للاستثمار والتطوير العقاري

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

3. أسس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لباديكو للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة الأساس لباديكو، 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 2020. كذلك فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2021.

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 2020، باستثناء قيام الشركة بتطبيق التعديلات نافذة المفعول ابتداء من 1 كانون الثاني 2021. لم تقم باديكو بتطبيق مبكر لأي معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

4. استثمارات في شركات حليفة

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد الاستثمارات في أسهم الشركات الحليفة خلال الفترة المنتهية في 31 آذار 2021 والسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020:

31 كانون الأول 2020	31 آذار 2021	
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	
389,557	376,142	رصيد بداية الفترة/ السنة
24,377	9,240	حصة باديكو من نتائج اعمال الشركات الحليفة
(24,919)	(17,733)	توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة
(14,049)	143	حصة باديكو من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية لشركات حليفة
1,019	(869)	حصة باديكو من فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات حليفة
157	-	شراء أسهم في شركات حليفة *
376,142	366,923	رصيد نهاية الفترة/ السنة

* قررت الهيئة العامة غير العادية لشركة فلسطين لتوليد الطاقة (غير مدرجة) خلال عام 2020 زيادة رأس مال الشركة من 20 مليون دولار أمريكي إلى 22 مليون دولار أمريكي، وذلك من خلال طرح 2 مليون سهم بقيمة اسمية دولار أمريكي واحد لكل سهم. قامت باديكو بدفع مبلغ 157,032 دولار أمريكي كدفعة أولى على أن يتم قيد المبلغ كتسديد لجزء من حصة باديكو من الزيادة الكلية في رأس المال.

5. ذمم وأرصدة مدينة

يشمل هذا البند توزيعات أرباح نقدية مستحقة من شركة الاتصالات الفلسطينية (شركة حليفة) وشركة مصانع الزيوت النباتية (شركة حليفة) وشركة البنك العربي (مساهم رئيسي) بمبلغ 19 مليون دولار أمريكي تقريباً، وذلك بناءً على قرارات الهيئات العامة لتلك الشركات بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين.

6. نقد وودائع قصيرة الأجل

31 آذار 2021	31 كانون الأول 2020
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)
12,206	12,933
13,043	15,348
25,249	28,281

نقد في الصندوق وأرصدة جارية لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل

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

31 آذار 2021	31 آذار 2020
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)
12,206	14,394
13,043	3,921
25,249	18,315
(1,535)	(691)
(4,583)	(3,777)
19,131	13,847

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ودائع لأجل لدى البنوك
نقد مقيد السحب
حسابات جاري مدين
النقد والنقد المعادل

7. احتياطي إجباري

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

8. أسناد قرض

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

9. إيرادات من العقود مع العملاء

31 آذار 2020	31 آذار 2021	
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	
7,074	7,134	مبيعات بيض ودجاج
5,498	4,197	مبيعات منتجات ومواد الأعلاف
3,327	3,179	مبيعات منتجات الحليب والألبان
1,593	1,476	مبيعات علب وصفائح والواح كرتون
2,658	2,331	مبيعات تمرور
308	385	رسوم وعمولات بورصة فلسطين
353	317	إيرادات محطات الباصات ومحلات تجارية
190	220	إيرادات بيع عقارات وأراضي
2,105	83	إيرادات تشغيل الفنادق والمطاعم والمرافق السياحية
5	5	أخرى
23,111	19,327	
(900)	(598)	مرتجعات وخصومات
22,211	18,729	

إن غالبية إيرادات باديكو يتم الاعتراف بها عند نقطة معينة من الزمن في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على الأصل إلى العميل.

10. أرباح (خسائر) محفظة الموجودات المالية

31 آذار 2020	31 آذار 2021	
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	
45	1,417	توزيعات أرباح للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
-	152	توزيعات أرباح للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,352)	(195)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,307)	1,374	

11. أرباح بيع استثمارات عقارية

قامت العقارية (شركة تابعة) خلال الفترة ببيع جزء من استثماراتها العقارية حيث نتج عنها ربح بمبلغ 1,099,000 دولار أمريكي تم قيده في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة.

12. أرباح نقدية موزعة من شركات تابعة

قررت الهيئة العامة لشركة سوق فلسطين للأوراق المالية (شركة تابعة) في اجتماعها المنعقد بتاريخ 28 آذار 2021 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.

13. جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند الأرصدة والمعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة والتي تتضمن الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها كلياً أو جزئياً أو لهم القدرة على التأثير بها، يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة باديكو. تتضمن قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة كما في 31 آذار 2021 و31 كانون الأول 2020:

لأقرب ألف دولار أمريكي		طبيعة العلاقة	
31 آذار 2021	31 كانون الأول 2020		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة:
2,330	19,918	شركات حليفة وشقيقة	ذمم وأرصدة مدينة
815	477	شركات حليفة وشقيقة	أرصدة دائنة أخرى
6,233	6,323	مساهمون رئيسيون	توزيعات أرباح مستحقة
1,305	794	مساهمون وأعضاء مجلس إدارة	مصاريف مستحقة
45,679	40,130	بنوك - أعضاء مجلس إدارة	قروض وتمويلات وتسهيلات ائتمانية
2,993	2,993	مساهمون رئيسيون	قروض طويلة الاجل
43,000	43,000	بنوك - أعضاء مجلس إدارة	أسناد قرض

تتضمن قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة المعاملات التالية مع جهات ذات العلاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 و2020:

31 آذار		طبيعة العلاقة	
2021	31 آذار 2020		
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)		
1,164	1,485	بنوك - أعضاء مجلس إدارة ومساهمون رئيسيون	مصاريف تمويل
516	524		رواتب ومنافع الإدارة العليا
167	156		مكافآت ومصاريف مجالس الإدارة

14. التزامات محتملة

قامت شركة فلسطين للاستثمار العقاري (شركة تابعة) خلال السنوات السابقة بتوقيع اتفاقيات شراكة واستثمار مع جهات حكومية (بلدية رام الله وبلدية البيرة ووزارة الأوقاف ووزارة الأشغال العامة والإسكان وأمانة عمان الكبرى) تم بموجبها تطوير وإقامة مشاريع استثمارية خلال فترات استثمار مختلفة، يبلغ حجم الالتزامات التعاقدية الحالية السنوية المترتبة على الشركة مقابل هذه الاتفاقيات مبلغ 312,756 دولار أمريكي، مع الإشارة الى ان هذا المبلغ قابل للتغيير نتيجة انتهاء العقود الاستثمارية الحالية او الدخول في شراكات وتوقيع عقود استثمارية جديدة.

بلغت الالتزامات التعاقدية بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة مبلغ 2,360,196 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.

15. القيمة العادلة

الأدوات المالية

يمثل الجدول التالي مقارنة للقيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية حسب صنفها كما في 31 آذار 2021 و 31 كانون الأول 2020:

لأقرب ألف دولار أمريكي			
القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
31 كانون الأول 2020	31 آذار 2021	31 كانون الأول 2020	31 آذار 2021
موجودات مالية			
41,732	60,755	41,732	60,755
ذمم وأرصدة مدينة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال			
5,561	5,365	5,561	5,365
الأرباح أو الخسائر			
28,281	25,249	28,281	25,249
نقد وودائع قصيرة الأجل			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال			
بنود الدخل الشامل الأخرى:			
49,547	48,135	49,547	48,135
مدرجة			
16,975	17,357	16,975	17,357
غير مدرجة			
142,096	156,861	142,096	156,861
مطلوبات مالية			
120,000	120,000	120,000	120,000
أسناد قرض			
133,721	134,832	133,721	134,832
قروض وتمويلات وتسهيلات إئتمانية			
10,506	10,475	10,506	10,475
مطلوبات عقود الإيجار			
12,197	13,216	12,197	13,216
ذمم دائنة وأوراق دفع			
17,817	17,435	17,817	17,435
أرصدة دائنة أخرى			
294,241	295,958	294,241	295,958

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

– إن القيم العادلة للنقد والنقد المعادل والذمم والأرصدة المدينة (باستثناء الذمم المدينة طويلة الأجل) والذمم الدائنة وأوراق الدفع والتسهيلات الائتمانية هي مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.

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

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

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

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

قياس القيمة العادلة

يمثل الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات باديكو. فيما يلي الإفصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للموجودات كما في 31 آذار 2021:

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

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:

درجة

غير درجة

-	-	48,135	48,135
11,455	5,902	-	17,357

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

-	836	4,529	5,365
---	-----	-------	-------

فيما يلي الإنصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للموجودات كما في 31 كانون الأول 2020:

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

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:

-	-	49,547	49,547
11,455	5,520	-	16,975

درجة

غير درجة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

5,561

4,678

883

-

16. قطاعات أعمال باديكو وشركاتها التابعة

يتم عرض قطاعات أعمال باديكو وفقاً لطبيعة أنشطة باديكو والشركات التابعة، حيث أن المخاطر ونسبة العائد يتأثران جوهرياً باختلاف الخدمات التي يتم تقديمها. تعمل باديكو وشركاتها التابعة بعدة قطاعات اقتصادية تشمل القطاع العقاري والصناعي والزراعي والسياحي والسوق المالي بالإضافة إلى قطاع الاستثمار. يمثل الجدول التالي إيرادات ونتائج أعمال قطاعات أعمال باديكو للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 و 2020 على التوالي:

لأقرب ألف دولار أمريكي

الموحد	إستبعادات	القطاع السياحي	السوق المالي	القطاع			القطاع الاستثماري
				الصناعي	العقاري	القطاع	
31,825	(121)	83	516	18,529	2,999	9,819	الإيرادات نتائج أعمال القطاع قبل الضريبة من العمليات المستمرة
7,021	(24)	(1,163)	89	1,678	459	5,982	

لأقرب ألف دولار أمريكي

الموحد	إستبعادات	القطاع السياحي	السوق المالي	القطاع			القطاع الاستثماري
				الصناعي	العقاري	القطاع	
25,898	(105)	2,106	410	18,292	1,876	3,319	الإيرادات نتائج أعمال القطاع قبل الضريبة من العمليات المستمرة
(211)	(395)	(1,160)	(17)	1,520	(473)	314	

للالثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 (غير مدققة)

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال باديكو كما في 31 آذار 2021 و31 كانون الأول 2020:

لأقرب ألف دولار أمريكي

الموحد	القطاع					
	إستيعادات	القطاع السياحي	السوق المالي	الصناعي والزراعي	القطاع العقاري	القطاع الاستثماري
783,419	(134,331)	47,187	14,443	167,921	120,343	567,856
779,974	(143,216)	48,053	13,622	170,213	121,300	570,002
موجودات القطاع						
						كما في 31 آذار 2021 (غير مدققة)
						كما في 31 كانون الأول 2020 (مدققة)
332,092	(27,827)	15,429	2,686	74,873	60,377	206,554
331,103	(29,065)	15,544	1,535	75,728	64,071	203,290
مطلوبات القطاع						
						كما في 31 آذار 2021 (مدققة)
						كما في 31 كانون الأول 2020

17. أرقام المقارنة

تم إعادة تدوير بعض بنود وإيضاحات القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في 31 آذار 2020 لتتناسب مع عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة الحالية. ان هذه التدويبات لا تؤثر على أرباح الفترة السابقة أو حقوق الملكية.

18. مخاطر تأثير فيروس كورونا (كوفيد-19)

في ظل استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد-19) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الفلسطينية ودول الجوار وبقية دول العالم، فقد تأثرت بعض استثمارات باديكو والأنشطة التشغيلية للشركات التابعة نتيجة لهذه الأحداث.

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

- يشهد القطاع السياحي توقفاً تاماً عن العمل منذ بداية شهر آذار 2020 مع استمرار تكبد الشركات العاملة في هذا القطاع لنفقاتها الثابتة والجارية، حيث قررت باديكو اغلاق بعض الأنشطة التشغيلية في ضوء الخسائر المتراكمة خلال السنوات السابقة وكذلك آثار جائحة كورونا.

- انخفاض مبيعات بعض الشركات التابعة مقارنة بتوقعات المبيعات لهذه الفترة، نتيجة تردي الأوضاع الاقتصادية بشكل عام وانخفاض القدرة الشرائية للمستهلك وكذلك بسبب حدوث انقطاعات في الإنتاج نتيجة الإغلاقات سواء بين المدن أو داخلها.

- صعوبات في تحصيل بعض الذمم الزبائن المستحقة للشركات التابعة وارتفاع في حجم الشيكات المرتجعة، وهو ما انعكس على سيولة الشركات التابعة وتدفعاتها النقدية للفترة اللاحقة، كما أثر على عملية احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.

ان مدى تأثير جائحة كورونا على نتائج اعمال باديكو وعملياتها التشغيلية والسيولة الخاصة بها لا يزال مستمر. تقوم الإدارة بمراقبة تأثير جائحة كورونا على باديكو وشركاتها التابعة العاملة في القطاعات المختلفة بالإضافة الى الأثر على الاقتصاد الفلسطيني التي تقوم باديكو بممارسة نشاطها فيه.

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

19. تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس باديكو معظم أنشطتها في فلسطين كما تشمل موجودات باديكو عقارات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة وحقوق إستثمار موجودات وموجودات أخرى موجودة في غزة. إن عدم إستقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة باديكو لأنشطتها ويؤثر سلباً على أدائها وعلى القدرة على إسترداد موجوداتها من خلال عملياتها.

20. أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، تعرض قطاع غزة لحرب، مما أثر على مختلف الأنشطة الاقتصادية في القطاع بالإضافة إلى تعرض العديد من المنشآت والعقارات إلى التدمير الجزئي أو الكلي.

من المتوقع أن يكون لهذا الحدث أثر على أنشطة الشركات التابعة لباديكو العاملة في قطاع غزة بالإضافة إلى إيرادات هذه الشركات التابعة ونتائج أعمالها. تقوم إدارة باديكو حالياً بدراسة أثر هذا الحدث على القوائم المالية الموحدة لباديكو بما يشمل مراجعة قيم استثمارات وعقارات باديكو التي تم تدميرها خلال الحرب.