



باديكو القابضة
PADICO HOLDING

التاريخ : 2021/10/31

إشارة : 2021/FIN/10/038

السادة بورصة فلسطين المحترمين
نابلس - فلسطين

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية الموحدة للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2021

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 الالكتروني وبالتزامن مع إصدار هذا الكتاب.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



فؤاد نجاب

الرئيس التنفيذي

نسخة / السادة هيئة سوق رأس المال الفلسطينية المحترمين



باديكو القابضة
PADICO HOLDING

PADICO HOLDING



باديكو القابضة
PADICO HOLDING

الأداء المالي للفترة المنتهية 30 أيلول من العام 2021

Financial Performance for the period ended September 30, 2021

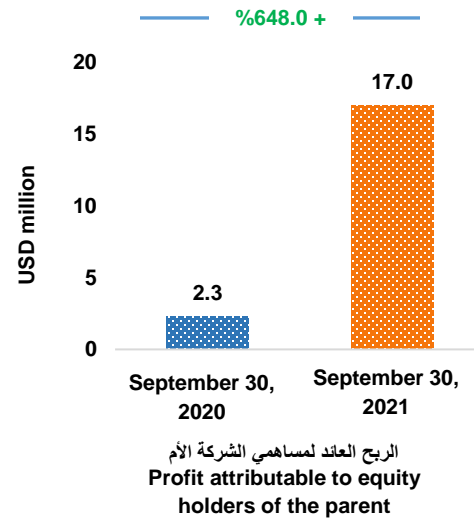
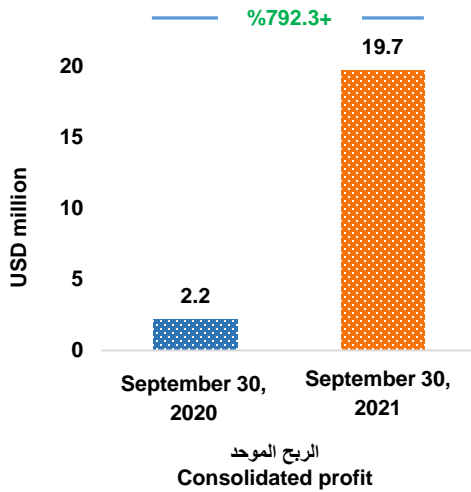
2021/10/31

Performance Summary

ملخص الأداء

PADICO Holding recorded a **consolidated profit** of USD 19.7 million for the period ended September 30, 2021 compared to USD 2.2 million for the period ended September 30, 2020. **The attributable profit to equity holders** increased from USD 2.3 million to USD 17.0 million.

حققت باديكو القابضة ربحاً موحداً بقيمة 19.7 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2021 مقارنة مع 2.2 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2020. كما ارتفع الربح العائد لمساهمي الشركة من 2.3 مليون دولار إلى 17.0 مليون دولار.



Consolidated Revenues

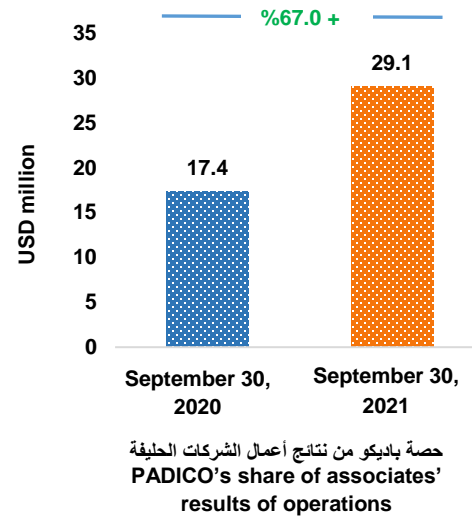
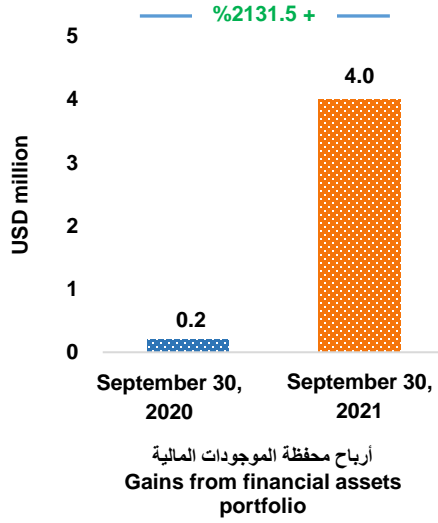
الإيرادات الموحدة

Consolidated revenues increased by 23.8% from USD 79.9 million for the period ended September 30, 2020 to USD 99.0 million for the period ended September 30, 2021, this increase is mainly due to the increase in **PADICO's share of associates' results** from USD 17.4 million to USD 29.1 million, an increase of 67.0%.

ارتفعت الإيرادات الموحدة بنسبة 23.8% من 79.9 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2020 إلى 99.0 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام الحالي، وجاء هذا الإرتفاع بشكل رئيسي نتيجة لإرتفاع حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة من 17.4 مليون دولار إلى 29.1 مليون دولار، أي بنسبة إرتفاع 67.0%.

Gains from financial assets portfolio increased from USD 0.2 million to USD 4.0 million, and also the **Subsidiaries Operating revenues** increased by 3.9% from USD 62.4 to USD 64.8 million.

وارتفعت أرباح محفظة الموجودات المالية من 0.2 مليون دولار إلى 4.0 مليون دولار. وكذلك الإيرادات التشغيلية للشركات التابعة ارتفعت بنسبة 3.9% من 62.4 مليون دولار إلى 64.8 مليون دولار.

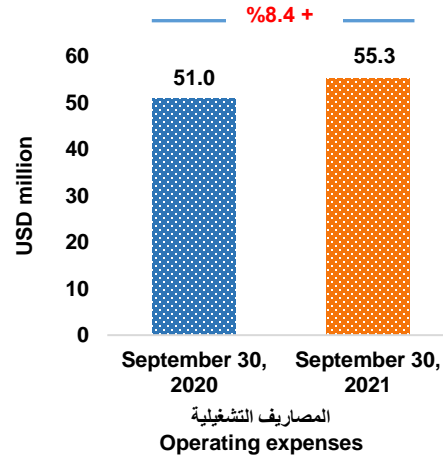
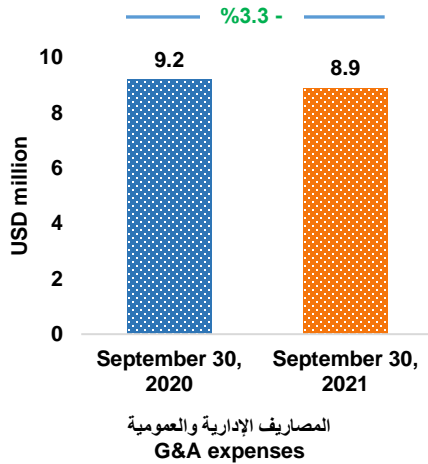


Consolidated Expenses

المصاريف الموحدة

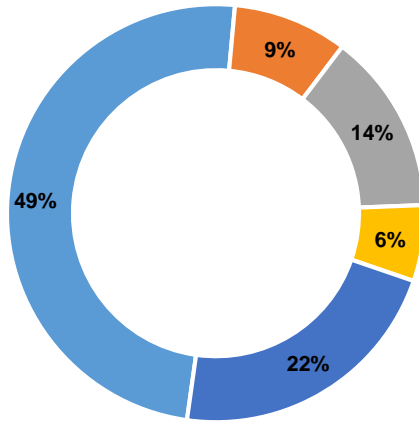
Operating expenses amounted to USD 55.3 million for the period ended September 30, 2021 compared to USD 51.0 million for the same period last year, this increase is mainly a result of the increase in the production costs which in turn increased due to the rise in the global shipping costs. **G&A expenses** decreased by 3.3% from USD 9.2 million to USD 8.9 million. **Finance costs** decreased by 5.9% from USD 10.2 million to USD 9.6 million.

بلغت **المصاريف التشغيلية** 55.3 مليون دولار للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2021 مقارنة مع 51.0 مليون دولار لنفس الفترة من العام السابق وجاء هذا الارتفاع بشكل رئيسي نتيجة لارتفاع تكاليف الإنتاج بسبب ارتفاع تكاليف الشحن العالمية. فيما إنخفضت **المصاريف الإدارية والعمومية** بنسبة 3.3% من 9.2 مليون دولار إلى 8.9 مليون دولار. كما إنخفضت **مصاريف التمويل** بنسبة 5.9% من 10.2 مليون دولار إلى 9.6 مليون دولار.



Assets & Investments

Total assets increased by 3.8% from USD 780.0 million at the end of 2020 to USD 809.3 million as of September 30, 2021. Consolidated assets consist of 12.7% current assets and 87.3% non-current assets. The following chart shows the distribution of the company's assets and investments as of September 30, 2021.



توزيع الموجودات والاستثمارات
Assets and investments allocation
30/09/2021

الموجودات والاستثمارات

نمت **الموجودات** بنسبة 3.8% من 780.0 مليون دولار نهاية العام 2020 إلى 809.3 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2021. وتتكون الموجودات من 12.7% موجودات متداولة و87.3% موجودات غير متداولة، ويبين الرسم البياني أدناه توزيع موجودات الشركة واستثماراتها كما في 30 أيلول من العام 2021.

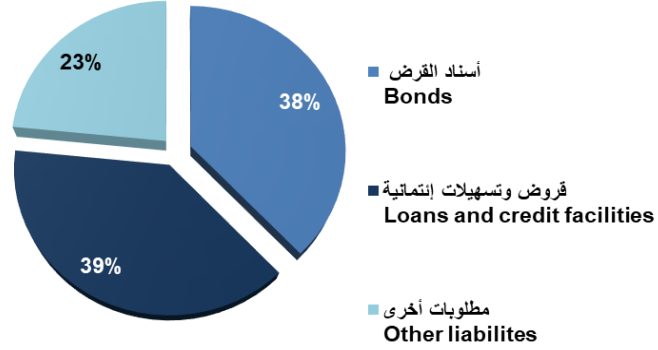
- استثمارات في شركات حليفة
Investment in associates
- استثمارات عقارية وبضاعة
Investment properties and inventories
- نقد وموجودات مالية
Cash and financial portfolios
- ذمم وأرصدة مدينة
Accounts receivable
- ممتلكات ومعدات وأصول أخرى
PPE and other assets

Liabilities

Total liabilities amounted to USD 316.8 million as of September 30, 2021 compared to USD 331.1 million at the end of 2020, a decrease of 4.3%. **Total borrowing**, which constitute 76.6% of total liabilities, decreased by 4.4%, from USD 253.7 million to USD 242.6 million.

المطلوبات

بلغ مجموع **المطلوبات** 316.8 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2021 مقارنة مع 331.1 مليون دولار نهاية العام 2020 أي بنسبة إنخفاض 4.3%، ويشكل الاقتراض 76.6% من مجموع المطلوبات، وقد إنخفض بنسبة 4.4% من 253.7 مليون دولار إلى 242.6 مليون دولار.



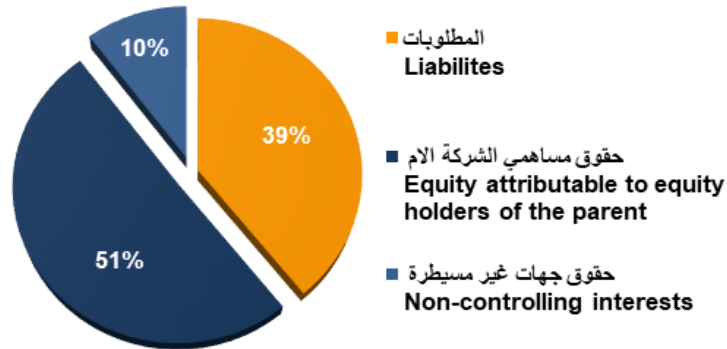
توزيع المطلوبات
Liabilities allocation
30/09/2021

Equity

حقوق الملكية

Total equity increased by 9.7% from USD 448.9 million at the end of 2020 to USD 492.5 million as of September 30, 2021, an increase of USD 43.6 million, as PADICO recorded unrealized gains from the revaluation of its financial assets at fair value through other comprehensive income by USD 21.3 million, in addition to the consolidated profit of the current period.

نمت **حقوق الملكية** بنسبة 9.7% من 448.9 مليون دولار نهاية العام 2020 إلى 492.5 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2021، وذلك بواقع 43.6 مليون دولار، حيث سجلت باديكو أرباحاً غير محققة بواقع 21.3 مليون دولار نتيجة إرتفاع القيمة السوقية للموجودات المالية المصنفة في قائمة الدخل الشامل، بالإضافة إلى الربح الموحد للفترة الحالية.



توزيع المطلوبات وحقوق الملكية الموحدة
Allocation of consolidated liabilities & equity
30/09/2021

Other disclosures report

Based on the disclosure requirements, below is a report about the most significant information related to the company's management, projects and main activities for the period ended in September 30, 2021.

Board of Directors

There has been no change to the Board of Directors:

- 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 للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2021.

مجلس الإدارة

لم يجر أي تغيير على مجلس إدارة الشركة:

- السيد صبيح طاهر المصري
- السيد بشار فائق المصري – رئيس مجلس الإدارة
- السيد نبيل غطاس الصراف
- السيد مهدي حسني الصيفي
- السيد نضال منير سختيان
- 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

الأمين العام

- Mr. Ziad M. Turk

- السيد زياد محمد الترك

Executive Management

الإدارة التنفيذية

Members of the Executive Management as of 30/09/2021:

أعضاء الإدارة التنفيذية كما في 2021/09/30:

- Mr. Fuad S. Najjab – CEO
- 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 - His resignation was accepted on 31/05/2021.
- Mr. Ziad Y. Tafesh - Deputy Admin and HR Manager
- Mr. Samer M. Safadi – Head of Shareholders Management Department.

- السيد فؤاد سليمان نجاب – الرئيس التنفيذي
- السيد امجد يوسف حسن- 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 – تم قبول استقالته بتاريخ 2021/05/31.
- السيد زياد يحيى طافش – ق. أ المدير الإداري
- السيد سامر مروان الصفدي – مدير وحدة شؤون المساهمين

Equity

There is no change in the paid in capital, the total issued shares remain 250 million shares, with a par value of \$1 per share.

Independent Auditors

The General Assembly elected Ernst and Young as the company's external auditor for the fiscal year 2021 and authorized the Board of Directors to determine their remuneration.

Control and Legal Procedures

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.

External borrowing

The consolidated borrowing decreased by 4.4% from USD 253.7 million at the end of 2020 to USD 242.6 million as of September 30, 2021.

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 إنتخاب إرنست ويونغ كمدققين لحسابات الشركة للسنة المالية 2021 وتفويض مجلس الإدارة بتحديد اتعابهم.

السيطرة والإجراءات القانونية

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

الإقتراض الخارجي

إنخفض مستوى الإقتراض والتسهيلات البنكية الموحدة بنسبة 4.4% من 253.7 مليون دولار في نهاية العام 2020 إلى 242.6 مليون دولار كما في 30 أيلول من العام 2021 .

نشاطات رئيسية:

Main activities:

The following are the main activities carried out by PADICO companies for the period ended in September 30, 2021:

فيما يلي أهم الأنشطة التي قامت بها مجموعة شركات باديكو للفترة المنتهية في 30 أيلول من العام 2021:

- PADICO's General Assembly held its extra ordinary meeting on August 9th, 2021, and approved issuing a 5- year bonds with a nominal amount of USD 120 million. The new bonds are used to amortize the previous that matured on August 15th,2021.
- عقدت الهيئة العامة للمساهمين اجتماعا غير عادي بتاريخ 2021/8/9 صادقت فيه على قرار إصدار سندات بقيمة 120 مليون دولار مدتها خمس سنوات لتستخدم حصيلتها في إطفاء سندات القرض السابقة التي تم إصدارها في العام 2016 وإستحققت في تاريخ 2021/08/15.

PADICO's third successful bond issuance took place on August 15th,2021, eleven local and regional banks, financial institutions and provident funds participated in the private placement, in which the total amount of USD 120 million was covered with an additional surplus of 15%.

وتم إنجاز عملية الإصدار الثالث بنجاح حيث كان يوم الاغلاق بتاريخ 2021/08/15، وتم تغطية كامل قيمة الإصدار وبفائض 15% عن القيمة الاجمالية للإصدار وذلك عبر عملية اكتتاب خاص شارك فيها 11 مستثمرا محليا وإقليميا شملت بنوكا وصناديق ادخار.

شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو)

شركة مساهمة قابضة محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

30 أيلول 2021

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

المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة شركة مساهمة قابضة محدودة المسؤولية وشركاتها التابعة (باديكو) كما في 30 أيلول 2021 والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في 30 أيلول 2021 وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية 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 تمكنا 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 تتم بعض الشركات التابعة لباديكو بإصدار قوائم مالية مراجعة من قبل مدققي الحسابات المستقلين لتلك الشركات كما في 31 أيلول 2021 و2020، 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 أيلول 2021 و2020 ما نسبته 15% و34% من مجموع موجودات باديكو، على التوالي، وتشكل إيرادات تلك الشركات التابعة للتسعة أشهر المنتهية في 31 أيلول 2021 و2020 ما نسبته 6% و74% 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 المرحلية الموحدة المختصرة، حيث تأثرت بعض استثمارات باديكو والأنشطة التشغيلية للشركات التابعة بالتطورات العالمية والمحلية المرتبطة بفيروس كورونا والتي كان لها انعكاس سلبي على نتائج أعمال تلك الشركات. 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 - تركز المخاطر في المنطقة الجغرافية

نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (19) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، تشمل موجودات باديكو كما في 30 أيلول 2021 عقارات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة وحقوق استئجار موجودات وموجودات أخرى في غزة. إن إمكانية استرداد قيمة هذه الموجودات من خلال عمليات باديكو يعتمد على استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في غزة. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة المتحفظة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

أرفست ويونغ

31 تشرين الأول 2021
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في 30 أيلول 2021

31 كانون الأول 2020	30 أيلول 2021	إيضاح	
(مدققة)	(غير مدققة)		
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات
			موجودات غير ملموسة
			إستثمارات عقارية
			مشاريع تحت التنفيذ
			حقوق استخدام موجودات عقود إيجار
		4	إستثمارات في شركات حليفة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
			ذمم مدينة طويلة الأجل
			موجودات حية
135,199	131,803		
27,639	26,825		
45,627	44,844		
11,472	15,297		
10,037	9,261		
376,142	394,450		
66,522	77,436		
6,867	6,079		
868	868		
680,373	706,863		
			موجودات متداولة
			موجودات حية
			بضاعة وعقارات جاهزة للبيع
			ذمم وأرصدة مدينة
		5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			نقد وودائع قصيرة الأجل
1,555	1,753		
24,439	22,954		
38,212	41,074		
5,561	6,699		
28,281	28,397		
98,048	100,877		
1,553	1,550	6	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
779,974	809,290		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال المدفوع
			علاوة إصدار
			أسهم خزينة
		7	احتياطي إجباري
			احتياطي اختياري
			احتياطي القيمة العادلة
			احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية
			أرباح مدوّرة
			حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
			حقوق جهات غير مسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
250,000	250,000		
16,932	16,932		
(361)	(361)		
31,482	31,482		
1,594	1,594		
(86,116)	(66,008)		
8,383	8,786		
149,501	166,560		
371,415	408,985		
77,456	83,515		
448,871	492,500		
			مطلوبات غير متداولة
			أقساط قروض طويلة الأجل تستحق بعد عام
		8	أسناد قرض
			مخصص تعويض نهاية الخدمة
			مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
			مطلوبات غير متداولة أخرى
92,965	87,658		
-	120,000		
6,420	5,786		
9,083	8,657		
10,208	9,482		
118,676	231,583		
			مطلوبات متداولة
			تسهيلات ائتمانية وتمويلات وأقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
		8	أسناد قرض
			ذمم دائنة وأوراق دفع
			مطلوبات عقود الإيجار قصيرة الأجل
			مخصص ضريبة الدخل
			أرصدة دائنة أخرى
40,756	34,933		
120,000	-		
12,197	12,345		
1,423	1,437		
1,622	1,385		
36,429	35,107		
212,427	85,207		
331,103	316,790		
779,974	809,290		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول		إيضاح	
2020	2021	2020	2021		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)		
58,424	60,404	19,687	20,949	9	<u>الإيرادات</u> إيرادات من العقود مع العملاء حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات
17,401	29,057	9,876	11,637	4	الحليفة
181	4,039	1,591	(135)	10	(خسائر) أرباح محفظة الموجودات المالية
3,931	4,380	1,426	1,568		إيرادات إيجارات
-	1,099	-	-	11	أرباح بيع استثمارات عقارية
79,937	98,979	32,580	34,019		
(50,962)	(55,268)	(17,773)	(19,171)		<u>المصاريف</u> مصاريف وتكاليف تشغيلية
(9,194)	(8,888)	(2,753)	(2,872)		مصاريف إدارية وعامة
(10,207)	(9,606)	(3,205)	(3,191)		مصاريف تمويل
(795)	(854)	(227)	(387)		استهلاكات وإطفاءات
(71,158)	(74,616)	(23,958)	(25,621)		
(5,459)	(3,822)	(3,531)	(3,243)		مصاريف أخرى، بالصافي
3,320	20,541	5,091	5,155		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(819)	(765)	(408)	(279)		مصروف ضريبة الدخل
2,501	19,776	4,683	4,876		ربح الفترة من العمليات المستمرة
(290)	(48)	(63)	(21)	6	خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
2,211	19,728	4,620	4,855		ربح الفترة
2,278	17,039	4,273	4,285		ويعود إلى:
(67)	2,689	347	570		مساهمي الشركة الأم
2,211	19,728	4,620	4,855		حقوق جهات غير مسيطرة
0.009	0.068	0.017	0.017		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (دولار أمريكي)
0.010	0.068	0.017	0.017		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة (دولار أمريكي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول		إيضاح
2020	2021	2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	
2,211	19,728	4,620	4,855	ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
1,009	(266)	1,119	807	فروقات ترجمة عملات أجنبية
				حصة باديكو من بنود الدخل الشامل
(90)	997	(539)	230	الأخرى لشركات حليفة
919	731	580	1,037	
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				التغير في القيمة العادلة للموجودات
				المالية من خلال بنود الدخل
(18,915)	10,945	515	(3,308)	الشامل الأخرى
				حصة باديكو من بنود الدخل الشامل
(14,226)	10,399	175	(2,941)	الأخرى لشركات حليفة
(33,141)	21,344	690	(6,249)	
(32,222)	22,075	1,270	(5,212)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
(30,011)	41,803	5,890	(357)	صافي الدخل الشامل للفترة
				ويعود إلى:
(28,546)	37,550	5,208	(1,104)	مساهمي الشركة الأم
(1,465)	4,253	682	747	حقوق جهات غير مسيطرة
(30,011)	41,803	5,890	(357)	

شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكي)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021

حقوق ملكية حملة الأسهم المالكين لمساهمي الشركة الأم											
مجموع	حقوق جهات	غير مسيطرة	المجموع	أرباح	مؤدة	ترجمة عملات أجنبية	احتياطي فروقات	احتياطي القيمة	احتياطي	احتياطي	رأس المال
حقوق الملكية	حقوق جهات	غير مسيطرة	المجموع	أرباح	مؤدة	ترجمة عملات أجنبية	احتياطي فروقات	احتياطي القيمة	احتياطي	احتياطي	رأس المال
دولار أمريكي	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	30 أيلول 2021
19,728	2,689	17,039	17,039	-	403	20,108	-	-	-	-	ربح الفترة
22,075	1,564	20,511	-	403	20,108	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
41,803	4,253	37,550	17,039	403	20,108	-	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل للفترة
(777)											أرباح نقدية موزعة من شركات تابعة
(36)	(777)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(إيضاح 12)
		20	20	-	-	-	-	-	-	-	شراء حصة حقوق جهات غير مسيطرة
2,639	2,639	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(إيضاح 2)
											التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
492,500	83,515	408,985	166,560	8,786	(66,008)	1,594	31,482	(361)	16,932	250,000	الرصيد كما في 30 أيلول 2021
											(غير مدققة)
470,451	75,788	394,663	146,059	4,764	(55,100)	1,594	30,775	(361)	16,932	250,000	30 أيلول 2020
2,211	(67)	2,278	2,278	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2020
(32,222)	(1,398)	(30,824)	-	624	(31,448)	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(30,011)	(1,465)	(28,546)	2,278	624	(31,448)	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
											صافي الدخل الشامل للفترة
(1,076)	(1,076)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية من شركات تابعة
600	600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(إيضاح 12)
											التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
439,964	73,847	366,117	148,337	5,388	(86,548)	1,594	30,775	(361)	16,932	250,000	الرصيد كما في 30 أيلول 2020
											(غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		إيضاح	
2020	2021		
غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
(بالآلاف)	(بالآلاف)		
3,320	20,541		
(290)	(48)	6	
3,030	20,493		
			أنشطة التشغيل
			ربح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة
			خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
			ربح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات:
			استهلاكات وإطفاءات
			خسائر تدني ناتجة عن تقييم موجودات محتفظ بها لغرض البيع
			خسائر تدني ممتلكات وآلات ومعدات
			حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة
			أرباح محفظة الموجودات المالية
			مصاريف تمويل
			أرباح بيع استثمارات عقارية
			بنود أخرى غير نقدية
7,887	8,082		
90	3		
-	2,800		
(17,401)	(29,057)		
(181)	(4,039)		
10,207	9,996		
-	(1,099)		
6,954	1,895		
10,586	9,074		
			التغير في رأس المال العامل:
			ذمم وأرصدة مدينة
			بضاعة وعقارات جاهزة للبيع وموجودات حية
			ذمم وأرصدة دائنة أخرى
			دفعات ضريبة دخل وتعويض نهاية خدمة
			صافي النقد من أنشطة التشغيل
4,122	(2,501)		
1,338	988		
(6,318)	2,671		
(1,151)	(2,388)		
8,577	7,844		
			أنشطة الاستثمار
			شراء أسهم في شركات حليفة
			بيع أسهم في شركات حليفة
			عوائد توزيعات أسهم مقبوضة
			ممتلكات وآلات ومعدات
			مشاريع تحت التنفيذ
			بيع استثمارات عقارية
			شراء حصة حقوق جهات غير مسيطرة
			صافي النقد من أنشطة الاستثمار
(132)	(250)		
-	3,388		
27,215	21,572		
(4,354)	(5,549)		
(4,578)	(3,976)		
609	1,411		
-	(36)		
18,760	16,560		
			أنشطة التمويل
			توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
			قروض طويلة الأجل وتمويلات
			مصاريف تمويل مدفوعة
			التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
			دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
			التغير في النقد المقيد السحب
			صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(1,414)	(4,230)		
(3,814)	(10,279)		
(11,564)	(11,076)		
600	2,639		
(309)	(416)		
(215)	(577)		
(16,716)	(23,939)		
			الزيادة في النقد والنقد المعادل
			فروقات ترجمة عملات أجنبية
			النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		5	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
10,621	465		
966	(75)		
12,047	23,823		
23,634	24,213		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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 الاستثمارات في المجالات الاقتصادية المختلفة ومن ضمنها الصناعية والزراعية والعقارية والسياحية والإسكان والخدمات وتقديم الدراسات الفنية والاستشارية، وذلك من خلال تأسيس الشركات والمشاريع المستقلة والتابعة والمتفرعة والاشتراك والتعاون مع الشركات التابعة والمرتبطة بغاياتها.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في 30 أيلول 2021 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 31 تشرين الأول 2021.

2. القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو) وشركاتها التابعة كما في 30 أيلول 2021. لقد كانت نسب ملكية باديكو في رأس مال شركاتها التابعة كما يلي:

نسبة الملكية		طبيعة النشاط	بلد المنشأ	30 أيلول 2021	31 كانون الأول 2020	
%						
76.85	76.97	عقاري	فلسطين			شركة فلسطين للإستثمار العقاري (العقارية) *
100	100	عقاري	الأردن			شركة تايكو للتجارة والإستثمار
56.72	56.72	صناعي	فلسطين			شركة فلسطين للإستثمار الصناعي (الصناعية)
100	100	صناعي	فلسطين			الشركة الفلسطينية لتدوير النفايات (تدوير)
74.72	74.72	سوق مالي	فلسطين			شركة سوق فلسطين للأوراق المالية (السوق المالي)
100	100	سياحي	بريطانيا			شركة القدس للإعمار والإستثمار (جيدكو)
100	100	استثماري	فلسطين			شركة فلسطين للتنمية والإستثمار المساهمة الخصوصية المحدودة
100	100	استثماري	الأردن			شركة روان للإستثمارات الدولية
100	100	استثماري	فلسطين			شركة فلسطين للتجارة العامة
100	100	استثماري	فلسطين			شركة فلسطين لنقل التكنولوجيا
100	100	استثماري	فلسطين			شركة فلسطين للتغليف والتعليب
100	100	استثماري	فلسطين			شركة فلسطين للمواد الكيماوية الأساسية
100	100	استثماري	فلسطين			شركة باديكو للخدمات
51.32	52.41	زراعي	فلسطين			شركة نخيل فلسطين للاستثمار الزراعي (نخيل فلسطين) **
100	100	تجارة عامة	فلسطين			شركة الرشيد جروب للاستثمار والتطوير العقاري

* قامت باديكو خلال الفترة بشراء حصص من حقوق الجهات غير المسيطرة في شركة فلسطين للاستثمار العقاري وبالتالي ارتفعت نسبة ملكيتها إلى 76.97%.

****** كما قامت باديكو خلال الفترة بشراء حصص من حقوق الجهات غير المسيطرة في شركة نخيل فلسطين للاستثمار الزراعي وبالتالي ارتفعت نسبة ملكيتها الى 52.41%.

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 إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لباديكو للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 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 لباديكو كما في 31 كانون الأول 2020. كذلك فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 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 باديكو 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 شركات حليفة خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2021 والسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020:

31 كانون الأول 2020	30 أيلول 2021	
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	
389,557	376,142	رصيد بداية الفترة/ السنة
24,377	29,057	حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(24,919)	(18,658)	توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة
(14,049)	10,399	حصة باديكو من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية لشركات حليفة
1,019	997	حصة باديكو من فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات حليفة
157	250	شراء أسهم في شركات حليفة *
-	(3,737)	بيع أسهم في شركات حليفة **
376,142	394,450	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 250,000 دولار أمريكي و157,032 دولار أمريكي كما في 30 أيلول 2021 و31 كانون الأول 2020، على التوالي، كتسديد لجزء من حصة باديكو من الزيادة الكلية في رأس المال.

** قامت شركة فلسطين للإستثمار الصناعي (شركة تابعة) خلال الفترة ببيع معظم استثمارها في أسهم شركة مطاحن القمح الذهبي (المطاحن) مما أدى إلى فقدان تمثيلها في مجلس إدارة المطاحن. وبالتالي تم تصنيف ما تبقى من استثمار المجموعة ضمن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. نتج عن ذلك خسائر بمبلغ 349,140 دولار أمريكي تم قيدها في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة.

5. نقد وودائع قصيرة الأجل

30 أيلول 2021	31 كانون الأول 2020
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)
13,106	12,933
15,291	15,348
28,397	28,281

نقد في الصندوق وأرصدة جارية لدى البنوك
ودائع لأجل لدى البنوك

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

30 أيلول 2021	30 أيلول 2020
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)
13,106	13,928
15,291	14,807
28,397	28,735
(1,930)	(943)
(2,254)	(4,158)
24,213	23,634

نقد في الصندوق وأرصدة جارية لدى البنوك
ودائع لأجل لدى البنوك

نقد مقيد السحب
حسابات جاري مدين
النقد والنقد المعادل

6. الأعمال غير المستمرة

قرر مجلس إدارة الشركة الأولى الترفيهية الإختصاصية (شركة تابعة لجيدكو) بتاريخ 15 حزيران 2020 وقف أعمال الشركة وانشطتها الترفيهية والثقافية والرياضية المختلفة على ضوء الخسائر المتراكمة خلال السنوات السابقة وكذلك آثار فيروس كورونا (كوفيد-19) وتوقع استمرار هذه الآثار للفترة القادمة، ورافق ذلك قرار ببيع أرض الشركة والبناء المقام عليها وجميع الأجهزة والمعدات التي تخص هذا النشاط. بناءً على ذلك، تم تصنيف نتائج الأعمال الناتجة عن أنشطة الشركة كأعمال غير مستمرة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة. وعليه، لم يتم إظهار إيرادات ونتائج أعمال الشركة ضمن إيضاح قطاعات أعمال باديكو وشركاتها التابعة. وبالإضافة إلى ذلك، تم تصنيف موجودات الشركة كموجودات محتفظ بها لغرض البيع في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة.

7. احتياطي إجباري

لم تقم باديكو خلال الفترة باقتطاع الاحتياطي الإجباري وفقاً للنظام الأساسي لباديكو حيث ان 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 لبيور لستة شهور للأربعة وعشرين شهراً المتبقية من عمر السندات على ألا يقل سعر الفائدة في أي وقت من الأوقات عن 5% سنوياً. يتم تسديد الفائدة كل ستة شهور ابتداءً من 15 شباط 2017، وتسدد السندات دفعة واحدة بعد مرور 5 سنوات من تاريخ الإصدار في آب 2021. تم إصدار هذه السندات لسداد قيمة السندات السابقة والبالغة 120 مليون دولار أمريكي والتي استحققت في 15 آب 2021 بالإضافة إلى تمويل مشاريع وانشطة باديكو المستقبلية.

قامت باديكو خلال شهر آب 2021 بإصدار سندات جديدة بقيمة 120 مليون دولار أمريكي مدتها خمس سنوات وتحمل صفات وشروط مشابهة للإصدار السابق من حيث نسبة التغطية والضمانات والشروط الأخرى. تم إصدار هذه السندات لسداد قيمة السندات الحالية التي استحققت في 15 آب 2021.

9. إيرادات من العقود مع العملاء

30 أيلول 2020	30 أيلول 2021	
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	
21,503	25,081	مبيعات بيض ودجاج
15,774	13,702	مبيعات منتجات ومواد الأعلاف
11,260	10,202	مبيعات منتجات الحليب والألبان
3,187	4,959	مبيعات علب وصفات وألواح كرتون
4,350	3,937	مبيعات تمرور
1,140	1,792	رسوم وعمولات بورصة فلسطين
977	1,013	إيرادات محطات الباصات ومحلات تجارية
455	726	إيرادات بيع عقارات وأراضي
2,349	696	إيرادات تشغيل الفنادق والمطاعم والمرافق السياحية
15	17	أخرى
61,010	62,125	
(2,586)	(1,721)	مرتجعات وخصومات
58,424	60,404	

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

10. أرباح محفظة الموجودات المالية

30 أيلول 2020	30 أيلول 2021	
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)	
2,098	2,813	توزيعات أرباح للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
59	101	توزيعات أرباح للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,976)	1,125	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الأرباح أو الخسائر
181	4,039	

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. توزيعات أرباح نقدية من شركات تابعة

توزيعات أرباح نقدية خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2021

قررت الهيئة العامة لشركة سوق فلسطين للأوراق المالية (شركة تابعة) في اجتماعها المنعقد بتاريخ 25 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.

قررت الهيئة العامة لشركة دواجن فلسطين (شركة تابعة للصناعية) في اجتماعها الذي عقد في 20 أيار 2021 توزيع أرباح نقدية بمبلغ 0.18 دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 3,412,040 دولار أمريكي عن نتائج أعمال عام 2020. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الأرباح الموزعة ما مجموعه 391,000 دينار أردني كما في 30 أيلول 2021.

قررت الهيئة العامة لشركة الكرتون (شركة تابعة للصناعية) في اجتماعها الذي عقد في 28 نيسان 2021 توزيع أرباح نقدية بمبلغ 0.10 دولار أمريكي للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 500,000 دولار أمريكي عن نتائج أعمال عام 2020. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الأرباح الموزعة ما مجموعه 285,000 دولار أمريكي كما في 30 أيلول 2021.

توزيعات أرباح نقدية خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2020

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

كما قررت الهيئة العامة لشركة دواجن فلسطين (شركة تابعة للصناعية) في اجتماعها بتاريخ 27 نيسان 2020 توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمقدار 0.10 دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي 1,896,000 دولار أمريكي. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الأرباح الموزعة ما مجموعه 217,000 دولار 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 30 أيلول 2021 و 31 كانون الأول 2020:

31 كانون الأول 2020	30 أيلول 2021	طبيعة العلاقة	بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة:
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)		
2,330	683	شركات حليفة وشقيقة	ذمم وأرصدة مدينة
815	96	شركات حليفة وشقيقة	أرصدة دائنة أخرى
6,233	6,172	مساهمون رئيسيون	توزيعات ارباح مستحقة
1,305	770	مساهمون وأعضاء مجلس إدارة	مصاريف مستحقة
		بنوك - أعضاء مجلس إدارة	
45,679	31,784	ومساهمون رئيسيون	قروض وتمويلات وتسهيلات ائتمانية
2,993	3,794	مساهمون رئيسيون	قروض طويلة الاجل
43,000	51,500	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 2021 و 2020:

30 أيلول 2020	30 أيلول 2021	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي (بالآلاف)	دولار أمريكي (بالآلاف)		
3,848	2,959	بنوك - أعضاء مجلس إدارة ومساهمون رئيسيون	مصاريف تمويل
1,772	1,661		رواتب ومنافع الإدارة العليا
431	458		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 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 إلى أن هذا المبلغ قابل للتغيير نتيجة انتهاء العقود الاستثمارية الحالية أو الدخول في شراكات وتوقيع عقود استثمارية جديدة.

بلغت الالتزامات التعاقدية بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة مبلغ 2,247,159 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 30 أيلول 2021 و 31 كانون الأول 2020:

لأقرب ألف دولار أمريكي			
القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
31 كانون الأول 2020	30 أيلول 2021	31 كانون الأول 2020	30 أيلول 2021
موجودات مالية			
41,732	41,333	41,732	41,333
ذمم وأرصدة مدينة			
5,561	6,699	5,561	6,699
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال			
الأرباح أو الخسائر			
28,281	28,397	28,281	28,397
نقد وودائع قصيرة الأجل			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال			
بنود الدخل الشامل الأخرى:			
49,547	59,489	49,547	59,489
مدرجة			
16,975	17,947	16,975	17,947
غير مدرجة			
142,096	153,865	142,096	153,865
مطلوبات مالية			
120,000	120,000	120,000	120,000
أسناد قرض			
133,721	122,591	133,721	122,591
قروض وتمويلات وتسهيلات ائتمانية			
10,506	10,094	10,506	10,094
مطلوبات عقود الإيجار			
12,197	12,345	12,197	12,345
ذمم دائنة وأوراق دفع			
17,817	16,237	17,817	16,237
أرصدة دائنة أخرى			
294,241	281,267	294,241	281,267

- تم إظهار القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للقيم التي يمكن أن تتم بها عمليات التبادل بين جهات معنية بذلك، باستثناء عمليات البيع الإجبارية أو التصفية.
- إن القيم العادلة للذمم والأرصدة المدينة (باستثناء الذمم المدينة طويلة الأجل) والنقد والودائع قصيرة الأجل والذمم الدائنة وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية هي مقاربة بشكل كبير لقيمتها الدفترية لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.
 - تم تحديد القيمة العادلة للذمم المدينة طويلة الأجل من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام أسعار فائدة متاحة للذمم وتسهيلات ائتمانية أخرى ذات شروط مشابهة.
 - تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح 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 أو الخسائر 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.

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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 و 2020 على التوالي:

لأقرب ألف دولار أمريكي						
الموحد	إستثمارات	القطاع السياحي	السوق المالي	القطاع الصناعي والزراعي	القطاع العقاري	القطاع الاستثماري
98,979	(392)	696	2,251	61,969	7,068	27,387
(2,800)	-	(2,800)	-	-	-	-
20,541	24	(6,411)	1,197	6,896	33	18,802
الإيرادات						
مخصصات وخسائر تدني						
نتائج أعمال القطاع قبل الضريبة من العمليات المستمرة						
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 (غير مدققة)						
الموحد	إستثمارات	القطاع السياحي	السوق المالي	القطاع الصناعي والزراعي	القطاع العقاري	القطاع الاستثماري
79,937	(55)	2,349	1,258	53,756	5,361	17,268
(3,396)	-	(650)	-	-	(2,746)	-
3,320	(560)	(5,398)	308	4,901	(4,318)	8,387
الإيرادات						
مخصصات وخسائر تدني						
نتائج أعمال القطاع قبل الضريبة من العمليات المستمرة						
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 (غير مدققة)						

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال باديكو كما في 30 أيلول 2021 و 31 كانون الأول 2020:

لأقرب ألف دولار أمريكي

الموحد	إستعدادات	القطاع السياحي	السوق المالي	القطاع			القطاع الاستثماري
				الصناعي والزراعي	العقاري	القطاع	
809,290	(141,999)	42,979	14,445	184,714	119,221	589,930	موجودات القطاع كما في 30 أيلول 2021 (غير مدققة)
779,974	(143,216)	48,053	13,622	170,213	121,300	570,002	
316,790	(32,325)	14,616	1,481	76,907	63,516	192,595	مطلوبات القطاع كما في 30 أيلول 2021 (غير مدققة)
331,103	(29,065)	15,544	1,535	75,728	64,071	203,290	

17. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في 30 أيلول 2020 لتتناسب مع عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة الحالية. ان هذه التبويبات 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:

- شهدت 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 الانشطة التشغيلية في ضوء الخسائر المتراكمة خلال السنوات السابقة وكذلك آثار كوفيد-19.
 - انخفضت 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 للإغلاقات سواء بين المدن أو داخلها.
 - صعوبات في تحصيل بعض الذمم المستحقة للشركات التابعة وارتفاع في حجم الشيكات المرتجعة، وهو ما انعكس على سيولة الشركات التابعة وتدفقاتها النقدية للفترة اللاحقة، كما أثر على عملية احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.
- ان مدى تأثير كوفيد-19 على نتائج اعمال باديكو وعملياتها التشغيلية والسيولة الخاصة بها لا يزال مستمر. تقوم الإدارة بمراقبة تأثير كوفيد-19 على باديكو وشركاتها التابعة العاملة في القطاعات المختلفة بالإضافة الى الأثر على الاقتصاد الفلسطيني التي تقوم باديكو بممارسة نشاطها فيه 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 استئجار موجودات وموجودات أخرى موجودة في غزة. إن عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة باديكو لأنشطتها ويؤثر سلباً على أدائها وعلى القدرة على استرداد موجوداتها من خلال عملياتها.

كما تعرض قطاع غزة خلال الفترة لحرب، مما أثر على مختلف الأنشطة الاقتصادية في القطاع بالإضافة إلى تعرض العديد من المنشآت والعقارات إلى التدمير الجزئي أو الكلي. قامت إدارة باديكو بدراسة وحصر أثر هذا الحدث على القوائم المالية الموحدة لباديكو بما يشمل مراجعة قيم استثمارات وعقارات باديكو التي تم تدميرها خلال الحرب، حيث نتج عن هذا الحدث قيد خسائر بمبلغ 359 ألف دولار أمريكي والتي تمثل صافي القيمة الدفترية للموجودات التي دمرت خلال الحرب. من المتوقع أن يكون لهذا الحدث أثر على أنشطة الشركات التابعة لباديكو العاملة في قطاع غزة بالإضافة إلى إيرادات هذه الشركات التابعة ونتائج أعمالها.