



باديكو القابضة
PADICO HOLDING

التاريخ : 2021/08/15

إشارة : 2021/FIN/08/024

السادة بورصة فلسطين المحترمين
نابلس - فلسطين

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية الموحدة للنصف الأول 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 2/38 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،،،


فؤاد نجاب
الرئيس التنفيذي

نسخة / السادة هيئة سوق رأس المال الفلسطينية المحترمين



باديكو القابضة
PADICO HOLDING



باديكو القابضة
PADICO HOLDING

الأداء المالي للنصف الأول من العام 2021

Financial Performance for H1 - 2021

2021/08/15

Performance Summary

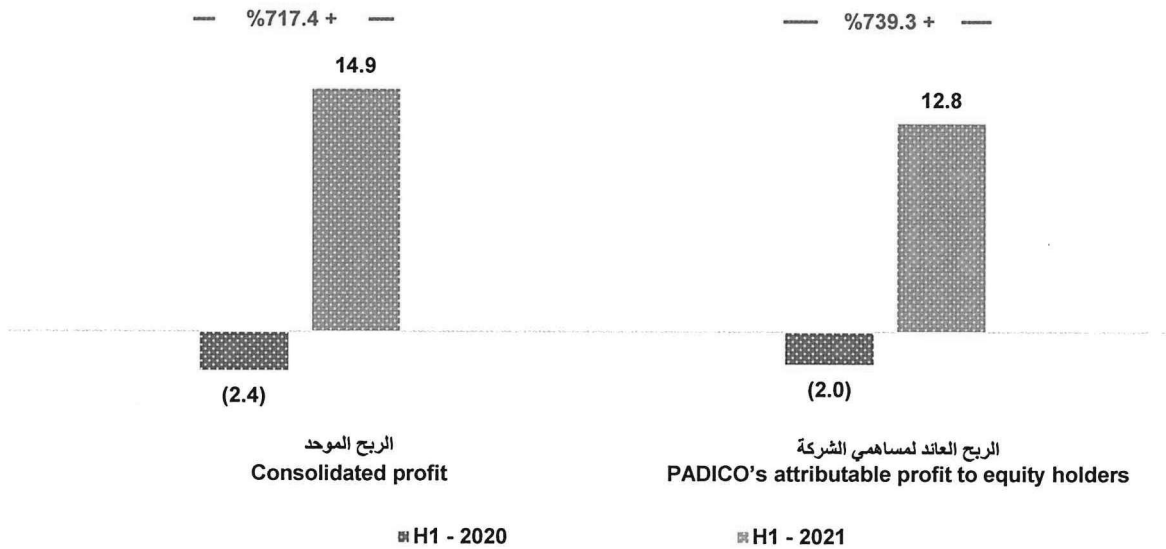
ملخص الأداء

PADICO Holding recorded a **consolidated profit** of USD 14.9 million in the first half of 2021 compared to consolidated loss of USD 2.4 million in the first half of 2020.

حققت باديكو القابضة ربحاً موحداً بقيمة 14.9 مليون دولار في النصف الأول من العام 2021 مقارنة مع خسارة موحدة بقيمة 2.4 مليون دولار النصف الأول من العام 2020.

PADICO's attributable profit to equity holders increased to USD 12.8 million in the first half of 2021 compared to loss of USD 2.0 million in the same period last year.

كما ارتفع الربح العائد لمساهمي الشركة ليصل إلى 12.8 مليون دولار في النصف الأول من العام 2021 مقارنة مع خسارة بقيمة 2.0 مليون دولار لنفس الفترة من العام الماضي.

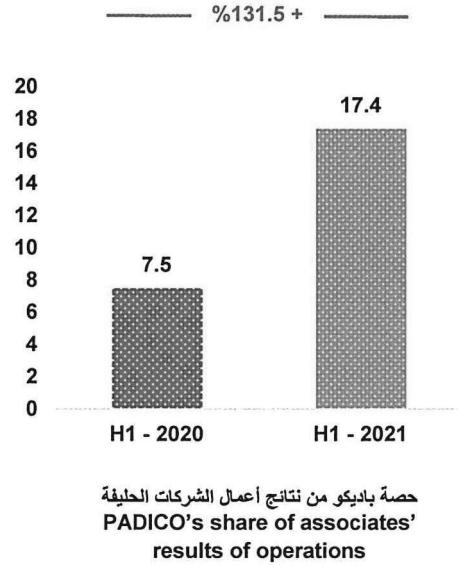
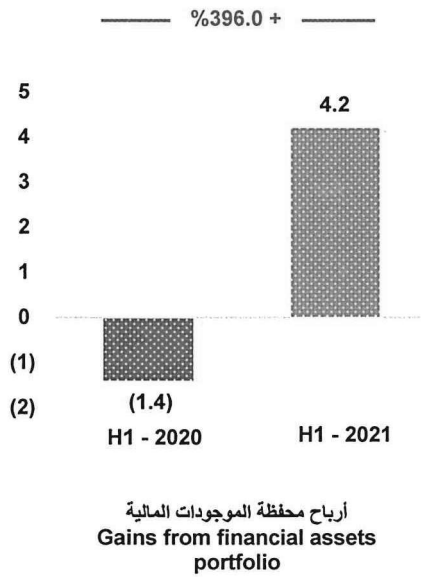


Consolidated Revenues

الإيرادات الموحدة

Consolidated revenues increased by 37.2% from USD 47.4 million in the first half of 2020 to USD 65.0 million in the first half of this year, this increase is mainly due to the increase in **PADICO's share of associates' results of operations** from USD 7.5 million in the first half of 2020 to USD 17.4 million in the first half of 2021, this increase of 131.5% is mainly a result of the increase in Paltel profits by 125.8% from USD 19.6 million in the first half of 2020 to USD 44.3 million in the first half of 2021.

ارتفعت الإيرادات الموحدة بنسبة 37.2% من 47.4 مليون دولار في النصف الأول من العام 2020 إلى 65.0 مليون دولار في النصف الأول من العام الحالي، وجاء هذا الإرتفاع بشكل رئيسي نتيجة لإرتفاع حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة من 7.5 مليون دولار في النصف الأول من العام 2020 إلى 17.4 مليون دولار في النصف الأول من العام الحالي أي بنسبة إرتفاع 131.5%، وذلك نتيجة إرتفاع أرباح شركة الاتصالات الفلسطينية (بالتل) بشكل رئيسي بنسبة 125.8% من 19.6 مليون دولار في النصف الأول من العام 2020 إلى 44.3 مليون دولار في النصف الأول من العام الحالي.



Gains from financial assets portfolio amounted to USD 4.2 million in the first half of 2021 compared to loss by USD 1.4 million in the first half of 2020

بلغت أرباح محفظة الموجودات المالية 4.2 مليون دولار في النصف الأول من العام 2021 مقارنة مع خسارة بقيمة 1.4 مليون دولار في النصف الأول من العام 2020.



Operating revenues of subsidiaries increased by 2.5% from USD 41.2 million in the first half of 2020 to USD 42.3 million in the first half of 2021.

كما ارتفعت الإيرادات التشغيلية للشركات التابعة بنسبة 2.5% من 41.2 مليون دولار في النصف الأول من العام 2020 إلى 42.3 مليون دولار في النصف الأول من العام الحالي.

Operating, G&A and Finance Expenses

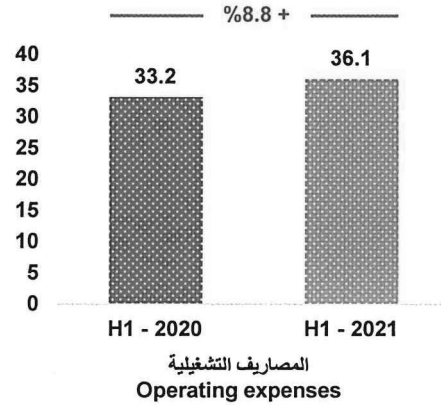
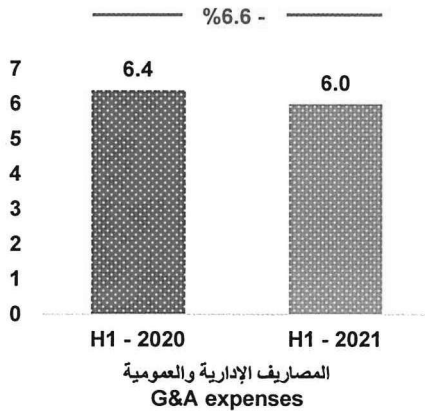
المصاريف التشغيلية والإدارية والتمويلية

Operating expenses increased by 8.8% from USD 33.2 million in the first half of 2020 to USD 36.1 million in the first half of 2021, this increase is mainly as a result of the increase in the production costs which increased due to the growth in the global shipping costs. **G&A expenses** decreased by 6.6% from USD 6.4 million in the first half of 2020 to USD 6.0 million in the first half of 2021.

ارتفعت المصاريف التشغيلية بنسبة 8.8% من 33.2 مليون دولار في النصف الأول من العام 2020 إلى 36.1 مليون دولار لنفس الفترة من العام الحالي وجاء هذا الإرتفاع بشكل رئيسي نتيجة لإرتفاع تكاليف الإنتاج بسبب إرتفاع تكاليف الشحن العالمية. فيما إنخفضت المصاريف الإدارية والعمومية بنسبة 6.6% من 6.4 مليون دولار في النصف الأول من العام 2020 إلى 6.0 مليون دولار في النصف الأول من العام الحالي.

Finance costs decreased by 8.4% from USD 7.0 million in the first half of 2020 to USD 6.4 million in the first half of 2021.

وإنخفضت مصاريف التمويل بنسبة 8.4% من 7.0 مليون دولار في النصف الأول من العام 2020 إلى 6.4 مليون دولار في النصف الأول من العام 2021.



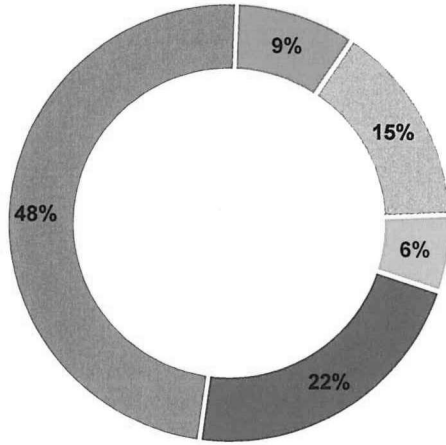


Assets & Investments

الموجودات والاستثمارات

Total assets increased by 4.3% from USD 780.0 million at the end of 2020 to USD 813.7 million at the end of the first half of 2021. Consolidated assets consist of 13.0% current assets, and 87.0% non-current assets. The following chart shows the distribution of the company's assets and investments at the end of the first half of 2021.

نمت **الموجودات** بنسبة 4.3% من 780.0 مليون دولار نهاية العام 2020 إلى 813.7 مليون دولار نهاية النصف الأول من العام 2021. وتتكون الموجودات من 13.0% موجودات متداولة و87.0% موجودات غير متداولة، ويبين الرسم البياني أدناه توزيع موجودات الشركة واستثماراتها نهاية النصف الأول من العام 2021.



توزيع الموجودات والاستثمارات
Assets and investments allocation
30/06/2021

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

Liabilities

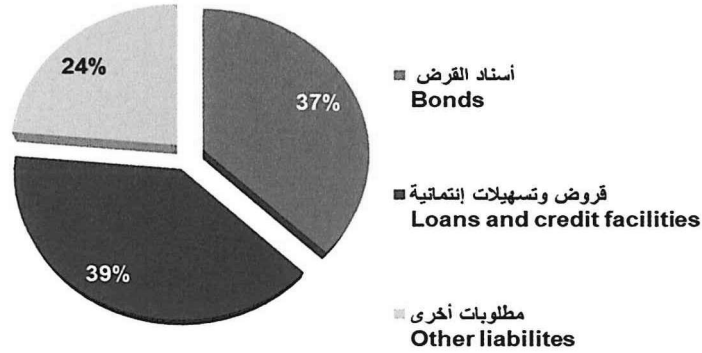
المطلوبات

Total liabilities amounted to USD 323.0 million at the end of the first half of 2021 compared to USD 331.1 million at the end of 2020, with a decrease of 2.4%.

بلغ **مجموع المطلوبات** 323.0 مليون دولار نهاية النصف الأول من العام 2021 مقارنة مع 331.1 مليون دولار نهاية العام 2020 أي بنسبة إنخفاض 2.4%.

Total borrowing which constitute about 76.4% of total liabilities decreased by 2.7%, from USD 253.7 million at the end of 2020 to USD 246.8 million at the end of the first half of 2021.

يشكل **الاقتراض** حوالي 76.4% من مجموع المطلوبات، وقد إنخفض بنسبة 2.7% من 253.7 مليون دولار نهاية العام 2020 إلى 246.8 مليون دولار نهاية النصف الأول من العام 2021.



توزيع المطلوبات
Liabilities allocation
30/06/2021

Equity

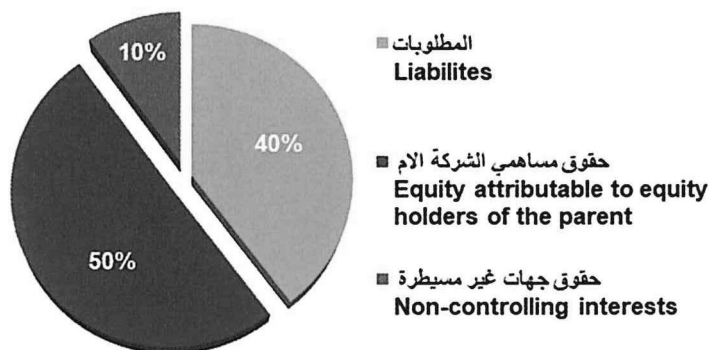
حقوق الملكية

Total equity increased by 9.3% from USD 448.9 million at the end of 2020 to USD 490.6 million at the end of the first half of 2021, with an increase of USD 41.7 million, as PADICO recorded unrealized gains with amount of USD 27.6 million as a result of the increase in the market value of PADICO's portfolio, in addition to the net consolidated profit of the current period.

نمت حقوق الملكية بنسبة 9.3% من 448.9 مليون دولار نهاية العام 2020 إلى 490.6 مليون دولار نهاية النصف الأول من العام 2021، وذلك بواقع 41.7 مليون دولار، حيث سجلت باديكو أرباحاً غير محققة بواقع 27.6 مليون دولار نتيجة إرتفاع القيمة السوقية لمحفظه الأوراق المالية، بالإضافة إلى الربح الموحد للفترة الحالية.

The book value per share increased from USD 1.49 at the end of 2020 to USD 1.64 at the end of the first half of 2021, additionally the market price of PADICO's share increased from USD 0.78 at the end of 2020 to USD 1.05 at the end of the first half of 2021 and subsequently exceeded USD 1.15 during July and August 2021, also the trading volumes witnessed a remarkable increase, as 13.3 million shares were traded during the first half of 2021, compared to 8.3 million shares were traded in the entire year of 2020.

وارتفعت القيمة الدفترية للسهم من 1.49 دولار نهاية العام 2020 إلى 1.64 دولار نهاية النصف الأول من العام 2021، كما إرتفع سعر سهم باديكو من 0.78 دولار نهاية العام 2020 إلى 1.05 دولار نهاية النصف الأول من العام 2021 ولاحقاً تجاوز 1.15 دولار في شهري تموز و آب من العام 2021، وشهدت أحجام التداول إرتفاعاً لافتاً حيث تم تداول 13.3 مليون سهم خلال النصف الأول من العام 2021 مقارنة مع 8.3 مليون سهم تم تداولها في العام 2020 كاملاً.



توزيع المطلوبات وحقوق الملكية الموحدة
Allocation of consolidated liabilities & equity
30/06/2021

Market & Stock Indicators

مؤشرات السوق والسهم

| Item | H1 - 2020 | H1 - 2021 | البند |
|--------------------------------------|-----------|-----------|--|
| Outstanding shares (Million share) | 250.0 | 250.0 | عدد الاسهم المدرجة (مليون سهم) |
| Book value (US Dollar) | 1.45 | 1.64 | القيمة الدفترية للسهم نهاية الفترة (دولار) |
| P/B | 0.60 | 0.64 | مضاعف القيمة الدفترية للسهم (مرة) |
| Closing price (US Dollar) | 0.87 | 1.05 | سعر اغلاق السهم نهاية الفترة (دولار) |
| P/E | N/A | 20.55 | مضاعف سعر السهم (مرة) |
| Trading volume (Million share) | 3.73 | 13.32 | حجم التداول (مليون سهم) |
| Trading value (US Dollar) | 3.80 | 12.8 | قيمة التداول (مليون دولار) |
| Turnover ratio (%) | %1.5 | %5.3 | معدل دوران السهم (%) |
| 52-Week high (US Dollar) | 1.13 | 1.11 | أعلى سعر تداول (دولار) |
| 52-Week low (US Dollar) | 0.82 | 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 half of 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 في النصف 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 المقتي
- 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 30/06/2021:

أعضاء الإدارة التنفيذية كما في 2021/06/30:

- 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 05/31/2021
- Mr. Ziad Y. Tafesh - Deputy Admin and HR Manager
- Mr. Samer M. Safadi – Shareholders Management Unit Manager

- السيد فؤاد سليمان نجاب – الرئيس التنفيذي
- 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 – تم قبول استقالته بتاريخ 2021/05/31.
- 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

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

قررت الهيئة العامة إنتخاب إرنست ويونغ كمدققين لحسابات الشركة للسنة المالية 2021 وتفويض مجلس الإدارة بتحديد اتعايبهم.

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

الاقتراض الخارجي

The consolidated borrowing and bank facilities decreased by 2.7% from USD 253.7 million at the end of 2020 to USD 246.8 million at the end of the first half of 2021.

إنخفض مستوى الإقتراض والتسهيلات البنكية الموحدة بنسبة 2.7% من 253.7 مليون دولار في نهاية العام 2020 إلى 246.8 مليون دولار نهاية النصف الأول من العام 2021.



Main activities:

نشاطات رئيسية:

The following are the main activities carried out by PADICO companies in the first half of this year:

فيما يلي أهم الأنشطة التي قامت بها مجموعة شركات باديكو خلال النصف الأول من العام الحالي:

- PADICO's General Assembly held its extra ordinary meeting on August 9th, 2021, and approved issuing a 5- year bonds for the total amount of USD 120 million. The new bonds are used to finance the existing bonds that were issued on 2016 and expire on August 15th,2021. PADICO's third successful bond issuance took place on August 15th,2021, eleven local and regional banks, financial institutions and provident funds participated in a private placement bond issuance, in which the total amount of USD 120 million was subscribed with an additional excess subscription of 15%.
➤ 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. وتم إنجاز عملية الإصدار الثالث بنجاح حيث كان يوم الإغلاق 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.
- PADICO's investments in Gaza were directly affected by the bombing of Gaza Industrial Estate, this resulted in the destruction of 10 factories and partial damages to 14 other factories, in addition to significant damage to the recently launched PV solar energy roof-top project which resulted in more than 50% reduction in energy production capacity.
➤ تأثرت استثمارات الشركة خلال العدوان الإسرائيلي الأخير على قطاع غزة بأضرار جسيمة في المنطقة الصناعية والتي شملت تدمير 10 مصانع حيوية بالكامل، بالإضافة للبنية التحتية المرافقة، و14 مصنعا دُمر بشكل جزئي، كما تكبد مشروع توليد الطاقة الكهربائية من الطاقة الشمسية على أسطح البنايات أضرار كبيرة في الأجهزة والمعدات بسبب انخفاضا في القدرة الإنتاجية بحوالي 50%.



PADICO is working on the reconstruction of the damaged hangers and infrastructure and working on resuming energy production to its full capacity.

The Solar energy project is insured through Multilateral Investment Guarantee Agency (MIGA), the insurance covers asset loss and loss of business against political risk, this in turn reduced the financial effect of the damages.

وتعمل الشركة حاليا على إعادة إعمار المنشآت والمباني الصناعية المدمرة والبنية التحتية المرافقة لها وإعادة تشغيل مشروع توليد الطاقة الكهربائية من الطاقة الشمسية. كما عملت الشركة على مساعدة أصحاب المنشآت المتضررة لضمان استمرار عملياتهم التشغيلية. وقامت الشركة بأخذ المخصصات اللازمة في بياناتها المالية للنصف الأول من العام الحالي لمقابلة الأضرار التي نتجت عن العدوان. وما حد من أثر هذه الأضرار هو التأمين ضد المخاطر السياسية لدى شركة MIGA على مشروع الطاقة الشمسية، حيث تشمل البوليصة تأميناً على الأصول وعلى انقطاع الدخل بفعل الحروب والمخاطر السياسية.

شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو)
شركة مساهمة قابضة محدودة المسؤولية
القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

30 حزيران 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 30 حزيران 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 الستة 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

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 نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (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 حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

فقرة توكيدية - تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

نلفت الإنتباه إلى إيضاح رقم (19) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، تشمل موجودات باديكو كما في 30 حزيران 2021 عقارات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة وحقوق استئجار وموجودات وأخرى 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 النتيجة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إرنست ويونغ

12 آب 2021

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

عضو في مؤسسة إرنست ويونغ العالمية

| 31 كانون الأول 2020 (مدققة) دولار أمريكي (بالآلاف) | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) دولار أمريكي (بالآلاف) | إيضاح | الموجودات |
|--|---|-------|--|
| 135,199 | 134,961 | | موجودات غير متداولة |
| 27,639 | 27,156 | | ممتلكات وآلات ومعدات |
| 45,627 | 45,204 | | موجودات غير ملموسة |
| 11,472 | 13,988 | | استثمارات عقارية |
| 10,037 | 9,494 | | مشاريع تحت التنفيذ |
| 376,142 | 389,261 | 4 | حقوق استخدام موجودات عقود ايجار |
| 66,522 | 80,755 | | استثمارات في شركات حليفة |
| 6,867 | 6,463 | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى |
| 868 | 902 | | ذمم مدينة طويلة الأجل |
| 680,373 | 708,184 | | موجودات حية |
| 1,555 | 1,663 | | موجودات متداولة |
| 24,439 | 22,578 | | موجودات حية |
| 38,212 | 39,116 | | بضاعة وعقارات جاهزة للبيع |
| 5,561 | 6,887 | | ذمم وأرصدة مدينة |
| 28,281 | 33,681 | 5 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 98,048 | 103,925 | | نقد وودائع قصيرة الأجل |
| 1,553 | 1,550 | | موجودات محتفظ بها لغرض البيع |
| 779,974 | 813,659 | | مجموع الموجودات |
| 250,000 | 250,000 | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| 16,932 | 16,932 | | حقوق الملكية |
| (361) | (361) | | رأس المال المدفوع |
| 31,482 | 31,482 | 7 | علاوة إصدار |
| 1,594 | 1,594 | | أسهم خزينة |
| (86,116) | (60,048) | | احتياطي إجباري |
| 8,383 | 8,215 | | احتياطي اختياري |
| 149,501 | 162,275 | | احتياطي القيمة العادلة |
| 371,415 | 410,089 | | احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| 77,456 | 80,556 | | أرباح منورة |
| 448,871 | 490,645 | | حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم |
| 92,965 | 91,848 | | حقوق جهات غير مسيطرة |
| 6,420 | 5,771 | | مجموع حقوق الملكية |
| 9,083 | 8,607 | | مطلوبات غير متداولة |
| 10,208 | 9,667 | | مطلوبات غير متداولة |
| 118,676 | 115,893 | | مطلوبات غير متداولة |
| 40,756 | 34,997 | | أقساط قروض طويلة الأجل تستحق بعد عام |
| 120,000 | 120,000 | | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| 12,197 | 13,530 | | مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل |
| 1,423 | 1,439 | | مطلوبات غير متداولة أخرى |
| 1,622 | 1,272 | | مطلوبات غير متداولة أخرى |
| 36,429 | 35,883 | | مطلوبات غير متداولة أخرى |
| 212,427 | 207,121 | | مطلوبات غير متداولة أخرى |
| 331,103 | 323,014 | | مطلوبات غير متداولة أخرى |
| 779,974 | 813,659 | | 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 والستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021

| للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران | | لثلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران | | إيضاح | |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------|---|
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | | |
| (غير مدققة) | | (غير مدققة) | | | |
| دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | | |
| 38,737 | 39,455 | 16,526 | 20,726 | 9 | الإيرادات |
| 7,525 | 17,420 | 3,863 | 8,180 | 4 | إيرادات من العقود مع العملاء |
| (1,410) | 4,174 | (103) | 2,800 | 10 | حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة |
| 2,505 | 2,812 | 1,173 | 1,429 | | أرباح (خسائر) محفظة الموجودات المالية |
| - | 1,099 | - | - | 11 | إيرادات ايجارات |
| 47,357 | 64,960 | 21,459 | 33,135 | | أرباح بيع استثمارات عقارية |
| المصاريف | | | | | |
| (33,189) | (36,097) | (14,282) | (18,878) | | مصاريف وتكاليف تشغيلية |
| (6,441) | (6,016) | (3,315) | (2,967) | | مصاريف إدارية وعامة |
| (7,002) | (6,415) | (3,282) | (3,220) | | مصاريف تمويل |
| (568) | (467) | (401) | (231) | | استهلاكات وإطفاءات |
| (47,200) | (48,995) | (21,280) | (25,296) | | |
| (1,928) | (579) | (1,739) | 526 | | إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصادفي |
| (1,771) | 15,386 | (1,560) | 8,365 | | ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات |
| (411) | (486) | (164) | (189) | | المستمرة |
| (2,182) | 14,900 | (1,724) | 8,176 | | مصروف ضريبة الدخل |
| (227) | (27) | (165) | 20 | | ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة |
| (2,409) | 14,873 | (1,889) | 8,196 | | ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة |
| | | | | | ربح (خسارة) الفترة |
| | | | | | ويعود إلى: |
| (1,995) | 12,754 | (1,398) | 6,906 | | مساهمي الشركة الأم |
| (414) | 2,119 | (491) | 1,290 | | حقوق جهات غير مسيطرة |
| (2,409) | 14,873 | (1,889) | 8,196 | | |
| (0.008) | 0.051 | (0.006) | 0.028 | | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة |
| | | | | | العائد إلى مساهمي الشركة الأم (دولار أمريكي) |
| (0.007) | 0.051 | (0.005) | 0.028 | | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) 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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021

| للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران | | للتلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران | | |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|--|
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | |
| (2,409) | 14,873 | (1,889) | 8,196 | ربح (خسارة) الفترة بنود الدخل الشامل الأخرى: |
| | | | | بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: |
| (110) | (1,073) | 1,576 | 1,758 | فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| 449 | 767 | 445 | 1,636 | حصصة باديكو من بنود الدخل الشامل الأخرى لشركات حليفة |
| 339 | (306) | 2,021 | 3,394 | |
| | | | | بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: |
| (19,430) | 14,253 | (6,975) | 15,243 | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى |
| (14,401) | 13,340 | (5,099) | 13,197 | حصصة باديكو من بنود الدخل الشامل الأخرى لشركات حليفة |
| (33,831) | 27,593 | (12,074) | 28,440 | |
| (33,492) | 27,287 | (10,053) | 31,834 | مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى |
| (35,901) | 42,160 | (11,942) | 40,030 | صافي الدخل الشامل للفترة |
| | | | | ويعود إلى: |
| (33,754) | 38,654 | (11,568) | 35,592 | مساهمي الشركة الأم |
| (2,147) | 3,506 | (374) | 4,438 | حقوق جهات غير مسيطرة |
| (35,901) | 42,160 | (11,942) | 40,030 | |

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021

| حقوق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| مجموع | حقوق جهات | المجموع | أرباح | ترجمة عملات أجنبية | احتياطي فروقات | احتياطي القيمة | احتياطي | احتياطي | احتياطي | إجباري | احتياطي | رأس المال |
| حقوق امركي (بالآلاف) | غير مسيطرة دولار امركي (بالآلاف) | دولار امركي (بالآلاف) | مدورة دولار امركي (بالآلاف) | دولار امركي (بالآلاف) | دولار امركي (بالآلاف) | العادلة دولار امركي (بالآلاف) | دولار امركي (بالآلاف) | دولار امركي (بالآلاف) | دولار امركي (بالآلاف) | دولار امركي (بالآلاف) | دولار امركي (بالآلاف) | الدفع دولار امركي (بالآلاف) |
| 448,871 | 77,456 | 371,415 | 149,501 | 8,383 | (86,116) | 1,594 | 31,482 | (361) | 16,932 | 250,000 | | 30 حزيران 2021 |
| 14,873 | 2,119 | 12,754 | 12,754 | - | - | - | - | - | - | - | - | الربيد كما في أول كانون الثاني 2021 |
| 27,287 | 1,387 | 25,900 | - | (168) | 26,068 | - | - | - | - | - | - | ربح الفترة |
| 42,160 | 3,506 | 38,654 | 12,754 | (168) | 26,068 | - | - | - | - | - | - | بنود الدخل الشامل الأخرى |
| (777) | (777) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | صافي الدخل الشامل للفترة |
| (36) | (56) | 20 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | توزيعات أرباح نقدية من شركات تابعة (إيضاح 12) |
| 427 | 427 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | شراء حصة حقوق جهات غير مسيطرة (إيضاح 2) |
| 490,645 | 80,556 | 410,089 | 162,275 | 8,215 | (60,048) | 1,594 | 31,482 | (361) | 16,932 | 250,000 | | الربيد كما في 30 حزيران 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 حزيران 2020 |
| (2,409) | (414) | (1,995) | (1,995) | - | - | - | - | - | - | - | - | الربيد كما في أول كانون الثاني 2020 |
| (33,492) | (1,733) | (31,759) | - | 201 | (31,960) | - | - | - | - | - | - | خسارة الفترة |
| (35,901) | (2,147) | (33,754) | (1,995) | 201 | (31,960) | - | - | - | - | - | - | بنود الدخل الشامل الأخرى |
| (1,076) | (1,076) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | صافي الدخل الشامل للفترة |
| 600 | 600 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | توزيعات أرباح نقدية من شركات تابعة (إيضاح 12) |
| 434,074 | 73,165 | 360,909 | 144,064 | 4,965 | (87,060) | 1,594 | 30,775 | (361) | 16,932 | 250,000 | | الربيد كما في 30 حزيران 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 الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021

| للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران | | إيضاح | |
|--|--|-------|---|
| 2020 | 2021 | | |
| (غير مدققة) دولار أمريكي (بالآلاف) | (غير مدققة) دولار أمريكي (بالآلاف) | | أنشطة التشغيل |
| (1,771) | 15,386 | | ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة |
| (227) | (27) | | خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة |
| (1,998) | 15,359 | | ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة |
| | | | تعديلات: |
| 5,249 | 5,286 | | استهلاكات وإطفاءات |
| - | (1,099) | | أرباح بيع استثمارات عقارية |
| (7,525) | (17,420) | 4 | حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة |
| 1,410 | (4,174) | | (أرباح) خسائر محفظة الموجودات المالية |
| 7,022 | 6,415 | | مصاريف تمويل |
| 3,164 | 890 | | بنود أخرى غير نقدية |
| 7,322 | 5,257 | | |
| | | | التغير في رأس المال العامل: |
| 1,197 | (775) | | ذمم وأرصدة مدينة |
| 526 | 1,366 | | بضاعة وعقارات جاهزة للبيع وموجودات حية |
| (1,647) | 967 | | ذمم وأرصدة دائنة أخرى |
| (815) | (2,023) | | دفعات ضريبة دخل وتعويض نهاية خدمة |
| 6,583 | 4,792 | | صافي النقد من أنشطة التشغيل |
| | | | أنشطة الإستثمار |
| - | (250) | | شراء أسهم في شركات حليفة |
| 25,428 | 21,480 | | عوائد توزيعات أسهم مقبوضة |
| (2,837) | (4,282) | | ممتلكات وآلات ومعدات |
| (2,577) | (2,675) | | مشاريع تحت التنفيذ |
| (84) | 1,411 | | استثمارات عقارية |
| - | (36) | | شراء حصة حقوق جهات غير مسيطرة |
| 19,930 | 15,648 | | صافي النقد من أنشطة الإستثمار |
| | | | أنشطة التمويل |
| (1,208) | (1,445) | | توزيعات أرباح نقدية |
| 4,363 | (6,250) | | قروض طويلة الأجل وتمويلات |
| (5,905) | (6,389) | | مصاريف تمويل مدفوعة |
| 600 | 427 | | التغير في حقوق جهات غير مسيطرة |
| (431) | (448) | | دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل |
| (255) | 94 | | التغير في النقد المقيد السحب |
| (2,836) | (14,011) | | صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل |
| 23,677 | 6,429 | | الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| 63 | (309) | | فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| 12,047 | 23,823 | | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| 35,787 | 29,943 | 5 | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

1. الشركة ونشاطها

تأسست شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو) كشركة مساهمة قابضة محدودة المسؤولية بموجب قانون الشركات غير المقيمة (الوف 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 الإقتصادية 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 حزيران 2021 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 12 آب 2021.

2. القوائم المالية الموحدة

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

| نسبة الملكية | | بلد المنشأ | طبيعة النشاط | شركة فلسطين للاستثمار العقاري (العقارية)* |
|----------------|---------------------|------------|--------------|---|
| 30 حزيران 2021 | 31 كانون الأول 2020 | | | |
| 76.97 | 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) |
| 100 | 100 | فلسطين | استثماري | شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المساهمة الخصوصية المحدودة |
| 100 | 100 | الأردن | استثماري | شركة روان للإستثمارات الدولية |
| 100 | 100 | فلسطين | استثماري | شركة فلسطين للتجارة العامة |
| 100 | 100 | فلسطين | استثماري | شركة فلسطين لنقل التكنولوجيا |
| 100 | 100 | فلسطين | استثماري | شركة فلسطين للتغليف والتعليب |
| 100 | 100 | فلسطين | استثماري | شركة فلسطين للمواد الكيماوية الأساسية |
| 100 | 100 | فلسطين | استثماري | شركة باديكو للخدمات |
| 51.32 | 51.32 | فلسطين | زراعي | شركة نخيل فلسطين للاستثمار الزراعي (نخيل فلسطين) |
| 100 | 100 | فلسطين | تجارة عامة | 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 الى 76.97%.

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 للسنة المنتهية في 30 حزيران 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 الموحدة السنوية لباديكو كما في 31 كانون الأول 2020. كذلك فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 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 حزيران 2021 والسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020:

| 31 كانون الأول 2020 | 30 حزيران 2021 | |
|---------------------------|---------------------------|---|
| دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | |
| 389,557 | 376,142 | رصيد بداية الفترة/ السنة |
| 24,377 | 17,420 | حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة |
| (24,919) | (18,658) | توزيعات أرباح نقدية من شركات حليفة |
| (14,049) | 13,340 | حصة باديكو من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية لشركات حليفة |
| 1,019 | 767 | حصة باديكو من فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات حليفة |
| 157 | 250 | شراء أسهم في شركات حليفة * |
| 376,142 | 389,261 | 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 حزيران 2021 و31 كانون الأول 2020، على التوالي، كتسديد لجزء من حصة باديكو من الزيادة الكلية في رأس المال.

5. نقد وودائع قصيرة الأجل

| 30 حزيران 2021 | 31 كانون الأول 2020 | |
|---------------------------|---------------------------|--|
| دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | |
| 17,559 | 12,933 | نقد في الصندوق وأرصدة جارية لدى البنوك |
| 16,122 | 15,348 | ودائع لأجل لدى البنوك |
| 33,681 | 28,281 | |

لأغراض قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة، يتألف النقد والودائع قصيرة الأجل مما يلي:

| 30 حزيران 2021 | 30 حزيران 2020 | |
|---------------------------|---------------------------|--|
| دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | |
| 17,559 | 13,451 | نقد في الصندوق وأرصدة جارية لدى البنوك |
| 16,122 | 28,117 | ودائع لأجل لدى البنوك |
| 33,681 | 41,568 | |
| (1,259) | (983) | نقد مقيد السحب |
| (2,479) | (4,798) | حسابات جاري مدين |
| 29,943 | 35,787 | النقد والنقد المعادل |

6. الأعمال غير المستمرة

قرر مجلس إدارة الشركة الأولى الترفيهية الإختصاصية (شركة تابعة لجيدكو) بتاريخ 15 حزيران 2020 وقف أعمال الشركة وأنشطتها الترفيهية والثقافية والرياضية المختلفة على ضوء الخسائر المتراكمة خلال السنوات السابقة وكذلك آثار جائحة كورونا وتوقع استمرار هذه الآثار للفترة القادمة، ورافق ذلك قرار ببيع أرض الشركة والبناء المقام عليها وجميع الأجهزة والمعدات التي تخص هذا النشاط. 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 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 لبيور لستة شهور للأربعة وعشرين شهراً المتبقية من عمر السندات على ألا يقل سعر الفائدة في أي وقت من الأوقات عن 5% سنوياً. يتم تسديد الفائدة كل ستة شهور ابتداءً من 15 شباط 2017، وتسدّد السندات دفعة واحدة بعد مرور 5 سنوات من تاريخ الإصدار في آب 2021. تم إصدار هذه السندات لسداد قيمة السندات السابقة والبالغة 85 مليون دولار أمريكي والتي استحققت في 15 أيلول 2016 بالإضافة إلى تمويل مشاريع وانشطة باديكو المستقبلية.

تم تصنيف هذه السندات ضمن بنود المطلوبات المتداولة حيث ان الفترة المتبقية لسداد هذه السندات أقل من سنة من تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. لاحقاً لتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، قامت باديكو 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 تستحق في 15 آب 2021.

9. إيرادات من العقود مع العملاء

| 30 حزيران 2020 | 30 حزيران 2021 | |
|---------------------------|---------------------------|--|
| دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | |
| 14,419 | 15,828 | مبيعات بيض ودجاج |
| 10,738 | 9,210 | مبيعات منتجات ومواد الأعلاف |
| 6,129 | 6,729 | مبيعات منتجات الحليب والألبان |
| 3,438 | 3,335 | مبيعات تمور |
| 1,908 | 3,135 | مبيعات علب وصفائح وألواح كرتون |
| 559 | 1,009 | رسوم وعمولات بورصة فلسطين |
| 687 | 681 | إيرادات محطات الباصات ومحلات تجارية |
| 327 | 327 | إيرادات بيع عقارات وأراضي |
| 2,256 | 272 | إيرادات تشغيل الفنادق والمطاعم والمرافق السياحية |
| 12 | 9 | أخرى |
| 40,473 | 40,535 | |
| (1,736) | (1,080) | مرتجعات وخصومات |
| 38,737 | 39,455 | |

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 (خسائر) محفظة الموجودات المالية

| 30 حزيران 2020 | 30 حزيران 2021 | |
|---------------------------|---------------------------|--|
| دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | |
| 556 | 2,630 | توزيعات أرباح للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى |
| - | 218 | توزيعات أرباح للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (1,966) | 1,326 | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (1,410) | 4,174 | |

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 حزيران 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 حزيران 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 حزيران 2021.

توزيعات أرباح نقدية خلال الفترة المنتهية في 30 حزيران 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 حزيران 2021 و 31 كانون الأول 2020:

| 31 كانون الأول 2020 | 30 حزيران 2021 | طبيعة العلاقة | بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة: |
|---------------------------|---------------------------|---|--|
| دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | | |
| 2,330 | 840 | شركات حليفة وشقيقة | ذمم وأرصدة مدينة |
| 815 | 558 | شركات حليفة وشقيقة | أرصدة دائنة أخرى |
| 6,233 | 5,864 | مساهمون رئيسيون | توزيعات ارباح مستحقة |
| 1,305 | 1,035 | مساهمون واعضاء مجلس ادارة | مصاريف مستحقة |
| 45,679 | 31,842 | بنوك - أعضاء مجلس إدارة ومساهمون رئيسيون | قروض وتمويلات وتسهيلات ائتمانية |
| 2,993 | 3,542 | 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 الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 و 2020:

| 30 حزيران 2020 | 30 حزيران 2021 | طبيعة العلاقة | |
|---------------------------|---------------------------|---|------------------------------|
| دولار أمريكي (بالآلاف) | دولار أمريكي (بالآلاف) | | |
| 2,491 | 2,153 | بنوك - أعضاء مجلس إدارة ومساهمون رئيسيون | مصاريف تمويل |
| 1,172 | 1,189 | | رواتب ومنافع الإدارة العليا |
| 289 | 303 | | 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 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 2,340,168 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 حزيران 2021 و31 كانون الأول 2020:

| لأقرب ألف دولار أمريكي | | | | |
|---|----------------|---------------------|----------------|--|
| القيمة العادلة | | القيمة الدفترية | | |
| 31 كانون الأول 2020 | 30 حزيران 2021 | 31 كانون الأول 2020 | 30 حزيران 2021 | |
| موجودات مالية | | | | |
| 41,732 | 42,206 | 41,732 | 42,206 | ذمم وأرصدة مدينة |
| 5,561 | 6,887 | 5,561 | 6,887 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 28,281 | 33,681 | 28,281 | 33,681 | نقد وودائع قصيرة الأجل |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى: | | | | |
| 49,547 | 63,606 | 49,547 | 63,606 | مدرجة |
| 16,975 | 17,149 | 16,975 | 17,149 | غير مدرجة |
| 142,096 | 163,529 | 142,096 | 163,529 | |
| مطلوبات مالية | | | | |
| 120,000 | 120,000 | 120,000 | 120,000 | أسناد قرض |
| 133,721 | 126,845 | 133,721 | 126,845 | قروض وتمويلات وتسهيلات ائتمانية |
| 10,506 | 10,046 | 10,506 | 10,046 | مطلوبات عقود الإيجار |
| 12,197 | 13,530 | 12,197 | 13,530 | ذمم دائنة وأوراق دفع |
| 17,817 | 17,549 | 17,817 | 17,549 | أرصدة دائنة أخرى |
| 294,241 | 287,970 | 294,241 | 287,970 | |

- 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 وللموجودات 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 الإفصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للموجودات كما في 30 حزيران 2021:

| قياس القيمة العادلة باستخدام | | أسعار التداول في | |
|------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| معطيات جوهريّة | معطيات جوهريّة | اسواق مالية | أسواق مالية |
| لا يمكن ملاحظتها | يمكن ملاحظتها | نشطة | نشطة |
| (المستوى الثالث) | (المستوى الثاني) | (المستوى الأول) | (المستوى الأول) |
| المجموع | | | |
| لاأقرب ألف دولار أمريكي | | | |
| - | - | 63,606 | 63,606 |
| 11,455 | 5,694 | - | 17,149 |
| - | 842 | 6,045 | 6,887 |

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 أو الخسائر:

يمثل الجدول التالي الإفصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للموجودات كما في 31 كانون الأول 2020:

قياس القيمة العادلة باستخدام

| أسعار التداول في | | أسواق مالية نشطة | | المستوى الأول (المستوى الثاني) | | المستوى الثالث (المستوى الأول) | | المجموع | |
|------------------|----------------|------------------|---------------|--------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|---------|---------|
| معطيات جوهريّة | معطيات جوهريّة | لا يمكن ملاحظتها | يمكن ملاحظتها | المستوى الثاني | المستوى الأول | المستوى الثالث | المستوى الأول | المجموع | المجموع |
| - | - | 11,455 | 5,520 | 49,547 | - | - | 49,547 | 49,547 | 49,547 |
| - | 883 | - | - | - | - | - | - | 16,975 | 16,975 |
| - | 883 | - | - | 4,678 | - | - | 4,678 | 5,561 | 5,561 |

موجودات تمّ قياسها بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:

مدرجة

غير مدرجة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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 للسنة المنتهية في 30 حزيران 2021 و2020 على التوالي:

لأقرب ألف دولار أمريكي

| الموحد | إستباعات | القطاع | | | | الإجمالي |
|--------|----------|----------------|--------------|------------------|----------------|----------|
| | | القطاع السياحي | السوق المالي | الصناعي والزراعي | القطاع العقاري | |
| 64,960 | (257) | 272 | 1,279 | 41,217 | 17,563 | |
| 15,386 | (89) | (2,192) | 600 | 5,378 | 11,807 | |

الإيرادات
نتائج أعمال القطاع قبل الضريبة من العمليات المستمرة

لأقرب ألف دولار أمريكي

| الموحد | إستباعات | القطاع | | | | الإجمالي |
|---------|----------|----------------|--------------|------------------|----------------|----------|
| | | القطاع السياحي | السوق المالي | الصناعي والزراعي | القطاع العقاري | |
| 47,357 | (84) | 2,256 | 596 | 34,010 | 7,068 | |
| (1,771) | (232) | (3,399) | (40) | 1,991 | 966 | |

الإيرادات
نتائج أعمال القطاع قبل الضريبة من العمليات المستمرة

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال باديكو كما في 30 حزيران 2021 و31 كانون الأول 2020:

لأقرب ألف دولار أمريكي

| الموحد | إستبعادات | القطاع | | | | القطاع الاستثماري |
|------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| | | القطاع السياحي | السوق الصالي | الصناعي والزراعي | القطاع العقاري | |
| 813,659 | (141,386) | 46,336 | 14,378 | 182,023 | 119,531 | 592,777 |
| 779,974 | (143,216) | 48,053 | 13,622 | 170,213 | 121,300 | 570,002 |
| موجودات القطاع | | | | | | |
| 323,014 | (32,366) | 14,465 | 1,842 | 78,073 | 64,032 | 196,968 |
| 331,103 | (29,065) | 15,544 | 1,535 | 75,728 | 64,071 | 203,290 |
| مطلوبات القطاع | | | | | | |
| كما في 30 حزيران 2021 (غير مدققة) | | | | | | |
| كما في 31 كانون الأول 2020 (مدققة) | | | | | | |

17. أرقام المقارنة

تم إعادة توبيي بعض بنود القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020 لتتناسب مع عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة الحالية. ان هذه التوبييات 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 والجزارية، حيث قررت باديكو اغلاق بعض الأنشطة التشغيلية في ضوء الخسائر المتراكمة خلال السنوات السابقة وكذلك آثار جائحة كورونا.
- انخفضت مبيعات بعض الشركات التابعة مقارنة بتوقعات المبيعات لهذه الفترة، نتيجة تربي 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 المستحقة للشركات التابعة وارتفاع في حجم الشيكات المرتجعة، وهو ما انعكس على سيولة الشركات التابعة وتدفعاتها النقدية للفتترات 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 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.