



2021/08/15

السادة بورصة فلسطين المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع: الافصاح عن البيانات المالية الموحدة المرحلية للنصف الأول من عام 2021

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام وقواعد البورصة، وتعليمات هيئة سوق رأس المال، نرفق لكم افصاح شركة فلسطين للإستثمار الصناعي عن البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة المنتهية في 2021/06/30 والتي تشمل:

- قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية
- قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية
- ايضاحات القوائم المالية
- البيانات الواردة في المادة رقم 38 من نظام الافصاح الساري.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

الرئيس التنفيذي
عبد الحكيم الفقهاء

المدير المالي للمجموعة

فادي جمعة



- نسخة: السادة هيئة سوق رأس المال الفلسطينية المحترمين



1.0 استثمارات الشركة

والجدول التالي يبين تفاصيل ملكية الشركة في أسهم الشركات الحليفة كما في 2021/06/30:

الشركة	عدد الاسهم المملوكة	نسبة الملكية
شركة مصانع الزيوت النباتية	1,310,906	32.77%
شركة مطاحن القمح الذهبي	2,911,598	19.41%

علماً ان الشركة قامت ببيع كامل استثمارها في شركة مطاحن القمح الذهبي في تاريخ لاحق لاعداد بياناتها المالية الموحدة المرحلية عن النصف الأول من عام 2021.

كما تمتلك الشركة محفظة استثمارات في اوراق مالية بلغت قيمتها السوقية في 2021/06/30 ما مجموعه 9.60 مليون دينار أردني.

2.0 الأوراق المالية للشركة

يبلغ رأس مال الشركة ما قيمته 18,750,000 دينار أردني مقسمة الى 18,750,000 سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم، علماً أنه لم يطرأ اي تغيير على عدد الأوراق المالية خلال الفترة.

3.0 مدققو حسابات الشركة

تم في إجتماع الهيئة العامة العادي للشركة بتاريخ 2021/05/20 إعادة انتخاب السادة ارنست ويونغ كمصدق حسابات خارجي للشركة عن عام 2021.

تقوم استراتيجية شركة فلسطين للاستثمار الصناعي على الاستثمار المدروس في قطاع الصناعة في فلسطين بمختلف مجالاته من خلال امتلاك محفظة استثمارية كفوة تشكل مزيجاً من استثمارات متنوعة في شركات تابعة وأخرى حليفة تضمن للشركة تحقيق أعلى عائد ممكن مع تحمل الحد الأدنى الممكن من المخاطر.

وتتفيذاً لاستراتيجيتها الاستثمارية فقد أتمت الشركة صفقة الإستحواذ على شركة البينار للتجارة العامة المساهمة الخصوصية المحدودة والتي تعمل في قطاع تصنيع الألبان في بداية عام 2016

ودخلت الشركة كذلك خلال عام 2018 في شراكة مع شركة شراكات للاستثمارات الصغيرة والمتوسطة (إحدى شركات صندوق الاستثمار الفلسطيني) لتأسيس شركة الرابية للأعلاف والحبوب، وهي شركة متخصصة في صناعة الأعلاف ومقرها مدينة الخليل.

والجدول التالي يبين تفاصيل ملكية الشركة في شركاتها التابعة كما هي في 2021/06/30:

الشركة	عدد الاسهم المملوكة	نسبة الملكية
شركة دواجن فلسطين	10,293,655	76.59%
شركة البينار للتجارة العامة	1,500,000	100.00%
الشركة الوطنية لصناعة الكرتون	2,152,212	43.04%
شركة فلسطين لصناعات اللدائن	497,466	71.07%
شركة الرابية للأعلاف والحبوب	4,100,000	50.00%

وتسعى الشركة دوماً الى رفع حصتها في بعض استثماراتها في الشركات الحليفة التي تؤمن أنها تحقق عوائد مجزية لها، وبالتالي تعمل على تعظيم حقوق المساهمين.



شركة فلسطين للاستثمار الصناعي ٢٠٠٤ م
PALESTINE INDUSTRIAL INVESTMENT CO. LTD.

4.0 مجلس إدارة الشركة

صادقت الهيئة العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ 2019/4/17 على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة، وفيما يلي أعضاء مجلس الإدارة وممثلهم:

- 1 السيد نضال سختيان (رئيس المجلس)
ممثلاً لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو)
- 2 السيد عبدالمجيد محمد ملحم
ممثلاً لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو)
- 3 السيد أحمد عبدالحفيظ رمحي
ممثلاً لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو)
- 4 السيد مهدي حياتي المصري
ممثلاً لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو)
- 5 السيد أمجد حسون (نائب رئيس المجلس)
ممثلاً لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المساهمة الخصوصية المحدودة
- 6 السيد مازن راسخ علي
ممثلاً لشركة سختيان لإدارة الاستثمار
- 7 السيد حمد جمال المصري
ممثلاً لشركة النواة لإدارة الاستثمار
- 8 السيدة عنود سختيان
ممثلاً لشركة النواة لإدارة الاستثمار
- 9 السيد جمال حوراني
ممثلاً للبنك العربي ش.م.ع

5.0 الإدارة التنفيذية

السيد عبد الحكيم الفقهاء
الرئيس التنفيذي
السيد فادي جمعة
المدير المالي للمجموعة
السيد غسان أبو زهرة
المدقق الداخلي

6.0 التغيرات في أنشطة الشركة الرئيسية

قامت شركة فلسطين للاستثمار الصناعي ببيع استثمارها في شركة مطاحن القمح الذهبي في حدث لاحق لإعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية للنصف الأول من عام 2021.

Palestine Industrial Investment Co.
(Padico Industrial)
P.O. Box 1769, Nablus, Palestine
فاكس: +972 (9) 238-4345

شركة فلسطين للاستثمار الصناعي
(باديكو الصناعية)
صندوق بريد 1769، نابلس، فلسطين
هاتف: +972 (9) 238-6180

فيما عدا ذلك، لم يطرأ أي تغيرات جوهرية على أنشطة الشركة الرئيسية.

7.0 إجتماع الهيئة العامة العادي السنوي

عقدت الشركة إجتماع الهيئة العامة العادي السنوي بتاريخ 2021/05/20.

8.0 التقرير السنوي

نشرت الشركة تقريرها السنوي عن عام 2020 خلال شهر ايار من عام 2021، وهو متوفر بنسخة الكترونية على موقع الشركة الالكتروني وموقع بورصة فلسطين.

شركة فلسطين للاستثمار الصناعي المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة فلسطين للاستثمار الصناعي المساهمة العامة المحدودة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة فلسطين للاستثمار الصناعي المساهمة العامة المحدودة (الشركة) وشركاتها التابعة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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 المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

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 (٣٤).

فقرة توكيدية

دون التحفظ عن نتيجة المراجعة، نلفت الانتباه إلى إيضاح (١٠) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة حيث لم تتوصل الشركة لتسويات نهائية مع دوائر الضريبة عن نتائج أعمالها للفترة منذ عام ٢٠٠٤ وحتى عام ٢٠٢٠، هذا وتعتمد مخصصات الضرائب النهائية على نتائج المراجعات التي تجريها السلطات الضريبية.

أمور أخرى

تمثل القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة أول قوائم مالية يتم فيها الإفصاح عن النتائج المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١، حيث لم يصدر تقرير مراجعة حول أرقام المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ الواردة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦



إرنست ويونغ
عبد الكريم محمود

رخصة رقم ٢٠١٧/١٠١

١٥ آب ٢٠٢١

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاح	
مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٠,٦٣٣,٩٦٦	٣٠,١٧١,٤٠٣		عقارات وآلات ومعدات
٢,٧٥٦,٨٩٦	٢,٧٥٦,٨٩٦		موجودات غير ملموسة
٤٥٦,٧٣٧	٤١٣,١٠٢		حق استخدام موجودات عقود إيجار
٣,٩٤١,٦٣٠	٥,٢٨٨,٠٩٧		مشاريع قيد الإنشاء
٧٠٨,٢٨٣	٦٨٤,٦٧٤		استثمارات عقارية
١٧,٠٧٧,٧١٩	١٩,٧٧٣,٩٥٥	٤	استثمارات في أسهم شركات حليفة
٦١٥,٠٢٢	٦٣٩,٦١٥		موجودات حية
٤,٢٣٤,٩٢٨	٥,٣٩٣,٠٢٣	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٤٢٠,٣٢٠	٤٠٠,١٨٤		شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
٦٠,٨٤٥,٥٠١	٦٥,٥٢٠,٩٤٩		
			موجودات متداولة
١,١٠٢,٨٦١	١,١٧٩,١١٢		موجودات حية
٣,٨٢٧,٨٣٧	٤,٣٢١,٣٩٠		مخزون
١١,٨٦١,٩٤١	١٢,٤٧١,٧٥٧	٥	ذمم مدينة
١,٣١٦,٦٢١	٢,٠١١,٠٣٥		موجودات متداولة أخرى
٣,٢٦٨,٤٥٤	٤,٢١٢,٤٩٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧,٨٥١,٥٥٤	٩,٠٠٨,٦٨٨	٦	النقد والأرصدة لدى البنوك
٢٩,٢٢٩,٢٦٨	٣٣,٢٠٤,٤٧٩		
٢٣,٣٣٢	٢١,٣٣٢		موجودات محتفظ بها لغرض البيع
٩٠,٠٩٨,١٠١	٩٨,٧٤٦,٧٦٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠		رأس المال المنفوع
٤,٦٨٧,٥٠٠	٤,٦٨٧,٥٠٠	٨	احتياطي إجباري
٨,٠١٤,١٥٤	٨,٠٧٣,٩٢٠		احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٤,٣٠٤,٩٣٧)	(٢,٠٥٩,٤٥٧)		احتياطي القيمة العادلة
١٨,٥١٠,٥٧٢	٢٢,٠٧٤,٩٢٤		أرباح مدورة
٤٥,٦٥٧,٢٨٩	٥١,٥٢٦,٨٨٧		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
١٢,٧٨٠,١٠٦	١٢,٧٣٢,٧١٣		حقوق جهات غير مسيطرة
٥٨,٤٣٧,٣٩٥	٦٤,٢٥٩,٦٠٠		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٥,٧٦٥,٣٤٢	١٥,٩٧٥,٩٣٥	٩	قروض طويلة الأجل
٣٠٣,٢٣٣	٢٦٨,٨٥٩		مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
٣٦٣,٩٦٣	٣١٥,٢٥٠		مطلوبات غير متداولة أخرى
١,٩٥٥,٣٩٩	٢,١٣٣,٠٣٩		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٨,٣٨٧,٩٣٧	١٨,٦٩٣,٠٨٣		
			مطلوبات متداولة
٥,١٣٧,٨٠٧	٧,٢٦٦,٠٧٣		ذمم دائنة
٢٠٣,٨٥٦	١٦٦,٧١٠		مطلوبات عقود الإيجار قصيرة الأجل
٣,١٠١,٤٤٥	٤,٠٣٥,٤٢٠	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٣٧٧,٨٧٢	-		تسهيلات ائتمانية
٤١٩,٨٥٢	٥٥,٧٤٨	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٤,٠٣١,٩٣٧	٤,٢٧٠,١٢٦		مطلوبات متداولة أخرى
١٣,٢٧٢,٧٦٩	١٥,٧٩٤,٠٧٧		
٣١,٦٦٠,٧٠٦	٣٤,٤٨٧,١٦٠		مجموع المطلوبات
٩٠,٠٩٨,١٠١	٩٨,٧٤٦,٧٦٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
٢٢,٣٠٤,٥٩١	٢٣,٩٨٠,٢١٧	١٠,٥٤٠,٦٨٨	١٣,٠٤٤,٣٣٢	١١	المبيعات
(١٦,٦٦٦,٧٣١)	(١٩,٨٥٩,٢٣٩)	(٨,٠٢٧,٦٤٩)	(١٠,٨٥١,٩٨٧)		كلفة المبيعات
٥,٦٣٧,٨٦٠	٤,١٢٠,٩٧٨	٢,٥١٣,٠٣٩	٢,١٩٢,٣٤٥		مجمل الربح
(١,٢٤٤,٤٧٢)	(١,١٨٨,٢٤٢)	(٦٣٤,٢٣٢)	(٥٨٢,٦٢١)		مصاريف إدارية وعامة
(١,٠٦٨,٨٠٤)	(١,٠٧٧,٠٢٠)	(٥٨٥,٤٣٢)	(٥٦٦,٠٧٨)		مصاريف تسويق وبيع وتوزيع
(١,٢٤٢,٣٣٤)	١,١٨٣,٧٢٤	(٤١٧,٢٨٧)	١,٠٤٣,٥٩١		أرباح (خسائر) الاستثمارات
٦١٣,٩٩٨	١,٦٥٧,٢٦٠	٤٦٧,٨٦٦	١,٢٤٨,٠٨٥		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(٨٦١,٨٠٧)	(١٠٨,٥٤٣)	(٤٦٠,٧٥٩)	(٩٢,٤٩٦)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٨٣٤,٤٤١	٤,٥٨٨,١٥٧	٨٨٣,١٩٥	٣,٢٤٢,٨٢٦		
(٤٨٢,٥٩٩)	(٤٢٠,٦٨٦)	(٢٥٢,٣٨٢)	(٢١٣,٤٨٢)		مصاريف تمويل
٣٨٨,٦٧٠	١٥٠,٣٧٥	(٢,٧٦٢)	(٧٢,٩٩٦)		(مصاريف) إيرادات أخرى
١,٧٤٠,٥١٢	٤,٣١٧,٨٤٦	٦٢٨,٠٥١	٢,٩٥٦,٣٤٨		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٩٥,٥٣٧)	(٢٠٢,١١٥)	(٨١,٣٣٢)	(١١٥,٠٢٩)	١٠	مصروف ضريبة الدخل
١,٤٤٤,٩٧٥	٤,١١٥,٧٣١	٥٤٦,٧١٩	٢,٨٤١,٣١٩		ربح الفترة
					ويعود إلى
	٣,٥٦٤,٣٥٢	٣٣٦,٦١١	٢,٦١٧,٠٨٨		مساهمي الشركة الأم
٥٧٣,٩٨٩	٥٥١,٣٧٩	٢١٠,١٠٨	٢٢٤,٢٣١		حقوق جهات غير مسيطرة
١,٤٤٤,٩٧٥	٤,١١٥,٧٣١	٥٤٦,٧١٩	٢,٨٤١,٣١٩		
					الحصة الأساسية والمخفضة
					للسهم من ربح الفترة العائد
٠,٠٤٦	٠,١٩	٠,٠١٨	٠,١٤		إلى مساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١,٤٤٤,٩٧٥	٤,١١٥,٧٣١	٥٤٦,٧١٩	٢,٨٤١,٣١٩
ربح الفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى:			
بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو			
الخسائر في فترات لاحقة:			
٢٣٩,٧٩٧	(١٢٩,٦٣٩)	١,٢٩٧,٣٨٠	٢,٢٩٦,٥٥٠
فروقات ترجمة عملات أجنبية			
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو			
الخسائر في فترات لاحقة:			
التغير في القيمة العادلة للموجودات			
(٢,٩٢١,٦٢١)	٢,٣٠١,٦٢٠	(١,١٨١,١٣١)	٢,٤٧٥,٦٥٧
المالية			
(٢,٦٨١,٨٢٤)	٢,١٧١,٩٨١	١١٦,٢٤٩	٤,٧٧٢,٢٠٧
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى			
(١,٢٣٦,٨٤٩)	٦,٢٨٧,٧١٢	٦٦٢,٩٦٨	٧,٦١٣,٥٢٦
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
ويعود إلى:			
(١,٧٥٦,٧٨٥)	٥,٨٦٩,٥٩٨	٢٢٥,٢٣١	٧,٠١٨,٨٢٤
مساهمي الشركة الأم			
٥١٩,٩٣٦	٤١٨,١١٤	٤٣٧,٧٣٧	٥٩٤,٧٠٢
حقوق جهات غير مسيطرة			
(١,٢٣٦,٨٤٩)	٦,٢٨٧,٧١٢	٦٦٢,٩٦٨	٧,٦١٣,٥٢٦

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

حقوق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	حقوق جهات غير مسيطرة	المجموع	أرباح مودرة	احتياطي القيمة العائدة	فروقات ترجمة احتياطي عملاء أجنبية	احتياطي إيجاري	رأس المال المدفوع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٥٨,٤٣٧,٣٩٥	١٢,٧٨٠,١٠٦	٤٥,٦٥٧,٢٨٩	١٨,٥١٠,٥٧٢	(٤,٣٠٤,٩٣٧)	٨,٠١٤,١٥٤	٤,٦٨٧,٥٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٢١
٤,١١٥,٧٣١	٥٥١,٣٧٩	٣,٥٦٤,٣٥٢	٣,٥٦٤,٣٥٢	-	-	-	-	ربح الفترة
٢,١٧١,٩٨١	(١٣٣,٢٦٥)	٢,٣٠٥,٢٤٦	-	٢,٢٤٥,٤٨٠	٥٩,٧٦٦	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٦,٢٨٧,٧١٢	٤١٨,١١٤	٥,٨٢٩,٥٩٨	٣,٥٦٤,٣٥٢	٢,٢٤٥,٤٨٠	٥٩,٧٦٦	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٧٦٨,٢٥٠)	(٧٦٨,٢٥٠)	-	-	-	-	-	-	أرباح نقدية موزعة من شركات تابعة (إيضاح ٧)
٣٠٢,٧٤٣	٣٠٢,٧٤٣	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
٦٤,٢٥٩,٦٠٠	١٢,٧٣٧,٧١٣	٥١,٥٢٦,٨٨٧	٢٢,٠٧٤,٩٢٤	(٢,٠٥٩,٤٥٧)	٨,٠٧٣,٩٢٠	٤,٦٨٧,٥٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
٥٣,٠٧١,٤٩٩	١٠,٤٧٠,١٧٨	٤٢,٦٠١,٣٢١	١٥,٩١١,٧٩٨	(١,٣٦٦,٦٣١)	٤,٧٥٣,٩٦٥	٤,٥٥٢,١٨٩	١٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٠
١,٤٤٤,٩٧٥	٥٧٣,٩٨٩	٨٧٠,٩٨٦	٨٧٠,٩٨٦	-	-	-	-	ربح الفترة
(٢,٦٨١,٨٢٤)	(٥٤٠,٥٥٣)	(٢,٦٢٧,٧٧١)	-	(٢,٨٩٣,٣٨٤)	٢٦٥,٦١٣	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(١,٢٣٦,٨٤٩)	٥١٩,٩٣٦	(١,٧٥٦,٧٨٥)	٨٧٠,٩٨٦	(٢,٨٩٣,٣٨٤)	٢٦٥,٦١٣	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١,٤٠٦,٢٥٠)	-	(١,٤٠٦,٢٥٠)	(١,٤٠٦,٢٥٠)	-	-	-	-	أرباح نقدية موزعة (إيضاح ٧)
(٣١٤,٦٣٥)	(٣١٤,٦٣٥)	-	-	-	-	-	-	أرباح نقدية موزعة من شركات تابعة (إيضاح ٧)
٥٠,١١٣,٧٦٥	١٠,٦٧٥,٤٧٩	٣٩,٤٣٨,٢٨٦	١٥,٣٧٦,٥٣٤	(٤,٢٦٠,٠١٥)	٥,٠١٩,٥٧٨	٤,٥٥٢,١٨٩	١٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاح
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٧٤٠,٥١٢	٤,٣١٧,٨٤٦	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
١,٠٦٠,٢٥٠	١,١١٩,٦٤١	استهلاكات واطفاءات
(٦١٣,٩٩٨)	(١,٦٥٧,٢٦٠)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٨٦١,٨٠٧	١٠٨,٥٤٣	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٢٤٢,٣٣٤	(١,١٨٣,٧٢٤)	(أرباح) خسائر الاستثمارات
-	(٢٠,٤٤٨)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٠٧,٠٥٢	٢١٨,٤١٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٨٢,٥٩٩	٤٢٠,٦٨٦	مصاريف تمويل
١٨,٠٠٠	٢,٠٠٠	خسائر موجودات محتفظ بها لغرض البيع
١٤,٥٦٤	١١,٩٠٨	خسائر تدني مخزون
٥,٠١٣,١٢٠	٣,٣٣٧,٦٠٥	
(٢,٧١٧,٦٧٣)	(٦١٦,٨٨٨)	التغيرات في رأس المال العامل:
(١,١٢٥,١٩٣)	(٥٠٥,٠٩٣)	الذمم المدينة
١٢,٤٦٤	(١٠٠,٨٤٤)	المخزون
(٢٨٥,٧٣٢)	(٦٩٤,٤١٤)	الموجودات الحية
١,٠١٢,٢٤٢	١٢٦,٩٧٣	الموجودات المتداولة الأخرى
(٣٩٩,٧٥٤)	١,٤٦٠,٥٠٦	الذمم الدائنة
(٣٣١,٠٣٤)	(٥٦٢,٧٨٣)	المطلوبات المتداولة الأخرى
(٢١,٦٣٥)	(١٦,٥١٥)	دفعات ضريبة الدخل
١,١٥٦,٨٠٥	٢,٤٢٨,٥٤٧	دفعات تعويض نهاية الخدمة
		صافي النقد من أنشطة التشغيل
(٥٠٩,٠٦٥)	(١,٠٢٥,٥٣٢)	أنشطة الاستثمار
-	٢٨,٦٦٨	شراء عقارات وآلات ومعدات
(١٦٩,٢٦٤)	(١,٤٢٧,٢٦٨)	بيع عقارات وآلات ومعدات
٤٢,٨٣٥	٢٣٩,٦٨١	المشاريع قيد الإنشاء
٩٥١,٧٠٠	٦٥٥,٤٥٢	عوائد توزيعات أسهم استثمارات مقبوضة
٣١٦,٢٠٦	(١,٥٢٨,٩٩٩)	توزيعات مقبوضة من الشركات الحليفة
		صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة الاستثمار
(٣٥,٧٠٦)	(٢٤٣,٧٣٨)	أنشطة التمويل
(٧١,٦٦٤)	(٨٣,٩٤٩)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
٦٣٢,٢٥٦	٢,٠٧٣,٥٦٦	دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
٣٠,٢٢٠	٢١٣,٢٥٧	سحوبات قروض طويلة الأجل
(٩٩,٢٨٢)	(١٥١,٥٦٥)	التغير في النقد مقيد السحب
-	٣٠٢,٧٤٣	مصاريف تمويل مدفوعة
١,٧٣٧	(٤٨,٧١٣)	التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
٤٥٧,٥٦١	٢,٠٦١,٦٠١	مطلوبات غير متداولة أخرى
١,٩٣٠,٥٧٢	٢,٩٦١,١٤٩	صافي النقد من أنشطة التمويل
٣٢٧,٨٣٧	(٢٨٣,٨٨٨)	الزيادة في النقد والنقد المعادل
٤,٠٣٧,٥١٥	٥,٩٥٨,٥٥٢	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٦,٢٩٥,٩٢٤	٨,٦٣٥,٨١٣	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢١

١. الشركة ونشاطها

سُجلت شركة فلسطين للاستثمار الصناعي المساهمة العامة المحدودة (الشركة) لدى مراقب الشركات في فلسطين بتاريخ ٣١ كانون الثاني ١٩٩٥ تحت رقم (٥٦٢٦٠٠٥٠٢)، وبشرت أعمالها بتاريخ ١ تشرين الأول ١٩٩٥.

من الغايات الأساسية للشركة القيام بتنمية وتشجيع الاستثمارات في المجالات الاقتصادية المختلفة، ومن ضمنها الصناعية، من خلال تأسيس الشركات والمشروعات المستقلة التابعة والمتفرعة والاشتراك والتعاون مع الشركات التابعة والمرتبطة بغاياتها.

تعتبر الشركة تابعة لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المساهمة المحدودة (باديكو القابضة) والتي تملك ما نسبته ٥٦,٧٢٪ ويتم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية لباديكو القابضة.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ آب ٢٠٢١.

٢. القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة فلسطين للاستثمار الصناعي وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

لقد كانت نسب ملكية الشركة في رأس مال شركاتها التابعة كما يلي:

نسبة الملكية		النشاط الرئيسي	الشركة التابعة
٢٠٢٠	٢٠٢١		
%			
٧٦,٥٩	٧٦,٥٩	إنتاج الدجاج وتربية الأبقار والأعلاف والبيض	شركة دواجن فلسطين (الدواجن)
٧١,٠٧	٧١,٠٧	تأجير المباني الصناعية	شركة فلسطين لصناعات اللدائن (اللدائن)
٤٣,٠٥	٤٣,٠٥	صناعة الكرتون	الشركة الوطنية لصناعة الكرتون (الكرتون)*
١٠٠	١٠٠	إنتاج الحليب والألبان	شركة البينار للتجارة العامة (البنار)
٥٠	٥٠	صناعة أعلاف حيوانية	شركة الرابية للأعلاف والحبوب (الرابية)

* تعتقد إدارة الشركة أن لها القدرة على السيطرة على الشركة الوطنية لصناعة الكرتون (الكرتون) على الرغم من أن الشركة تمتلك أقل من ٥٠٪ من حقوق التصويت، وذلك لأن الشركة هي المساهم الأكبر الوحيد في شركة الكرتون بنسبة مساهمة ٤٣,٠٥٪، بالإضافة إلى عدة عوامل أخرى. أما فيما يخص النسبة المتبقية من حقوق الملكية فهي موزعة على نطاق واسع بحيث لا يمتلك المساهم الواحد ما نسبته أكثر من ٣٪ من شركة الكرتون.

تعمل شركات المجموعة في مناطق السلطة الوطنية الفلسطينية.

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدينار الأردني.

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

٤. استثمارات في أسهم شركات حليفة

نسبة الملكية %				بلد التأسيس	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	٢٠٢٠ %	٢٠٢١ %		
دينار أردني	دينار أردني				
١٤,٤٧٥,٩٤٤	١٧,١٧٢,١٨٠	٣٢,٧٧	٣٢,٧٧	فلسطين	شركة مصانع الزيوت النباتية (الزيوت)
٢,٦٠١,٧٧٥	٢,٦٠١,٧٧٥	١٩,٤١	١٩,٤١	فلسطين	شركة مطاحن القمح الذهبي (المطاحن)
١٧,٠٧٧,٧١٩	١٩,٧٧٣,٩٥٥				

لدى المجموعة تمثيل في مجلس إدارة المطاحن قادر على التأثير في السياسات المالية والتشغيلية فيها. وبالتالي تم تصنيف استثمار المجموعة في شركة مطاحن القمح الذهبي كاستثمار في شركة حليفة. لاحقاً لتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة، قامت الشركة ببيع كامل استثمارها في أسهم شركة مطاحن القمح الذهبي (المطاحن).

بلغت القيمة السوقية لاستثمارات المجموعة في الشركات الحليفة مبلغ ٢٠,٦٦٨,٨٥٣ دينار أردني و ١٥,٨٢٤,٤٣٤ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، على التوالي.

وفقاً لاتفاقيات قروض طويلة الأجل (إيضاح ٩)، تم رهن جزء من أسهم الشركات الحليفة لصالح بنك إقليمي. بلغت القيمة الدفترية للأسهم المرهونة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ مبلغ ١١,١٩٢,٠٠٠ دينار أردني.

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد استثمارات في أسهم شركات حليفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
١٧,٠٧٧,٧١٩	١٦,٦٨٦,٧٤٨	رصيد بداية الفترة/السنة
١,٦٥٧,٢٦٠	٢,٠٤٥,٤٥٧	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(٦٥٥,٤٥٢)	(٩٥١,٧٠٠)	توزيعات أرباح نقدية
٥٦٢,٣٩١	٧٢٦,٧٩٧	حصة المجموعة من فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات حليفة
١,١٣٢,٠٣٧	(١,٤٢٩,٥٨٣)	حصة المجموعة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية لشركات حليفة
١٩,٧٧٣,٩٥٥	١٧,٠٧٧,٧١٩	رصيد نهاية الفترة/السنة

٥. ذمم مدينة

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
١٢,٨٥٢,٤١٤	١١,٥١٦,٣٦٣	ذمم العملاء
٥,٧٢٦,٥٢٥	٦,٤٤٥,٤٣٩	شيكات برسم التحصيل
١٣,١٥٤	١٣,٤٠٣	مستحق من جهات ذات علاقة
١٨,٥٩٢,٠٩٣	١٧,٩٧٥,٢٠٥	إجمالي الذمم المدينة
(٥,٧٢٠,١٥٢)	(٥,٦٩٢,٩٤٤)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١٢,٨٧١,٩٤١	١٢,٢٨٢,٢٦١	
(٤٠٠,١٨٤)	(٤٢٠,٣٢٠)	يطرح: شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
١٢,٤٧١,٧٥٧	١١,٨٦١,٩٤١	

فيما يلي ملخص الحركة على حساب مخصص خسائر ائتمانية متوقعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٦٩٢,٩٤٤	٤,٨٣٥,٦٠٠	رصيد بداية الفترة/السنة
١٠٨,٥٤٣	٤٧٣,١٩١	إضافات خلال الفترة/السنة
(٨١,٣٣٥)	٣٨٤,١٥٣	فروقات عملة
٥,٧٢٠,١٥٢	٥,٦٩٢,٩٤٤	رصيد نهاية الفترة/السنة

٦. النقد والأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٢,٥٠٧	١٤٣,٨٥٧	نقد في الصندوق
٦,٨٤٩,٠٧٤	٨,٠٨٤,٢٢٢	حسابات جارية لدى البنوك
٩٠٩,٩٧٣	٧٨٠,٦٠٩	ودائع قصيرة الأجل *
٧,٨٥١,٥٥٤	٩,٠٠٨,٦٨٨	

* تمثل الودائع قصيرة الأجل وودائع بالدولار الأمريكي تستحق خلال عام أو أقل من تاريخ ربطها. بلغ معدل الفائدة على الودائع ما نسبته ٤ % خلال الفترة.

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,٨٨٠,١٢١	٩,٠٠٨,٦٨٨	نقد والأرصدة لدى البنوك
(٦٣,٩٥٣)	(٣٧٢,٨٧٥)	نقد مقيد السحب *
(١,٥٢٠,٢٤٤)	-	تسهيلات ائتمانية
٦,٢٩٥,٩٢٤	٨,٦٣٥,٨١٣	النقد والنقد المعادل

* يمثل النقد مقيد السحب تأمينات نقدية لدى البنوك كضمان مقابل الحصول على كفالات بنكية، كذلك مقابل عقود عملات أجنبية.

٧. توزيعات أرباح نقدية

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ٢٧ نيسان ٢٠٢٠ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٠٧٥ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ١,٤٠٦,٢٥٠ دينار أردني عن نتائج أعمال عام ٢٠١٩.

أرباح نقدية موزعة من شركات تابعة

قررت الهيئة العامة لشركة دواجن فلسطين (شركة تابعة) في اجتماعها الذي عقد في ٢٠ أيار ٢٠٢١ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,١٨ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٢,٤١٩,٢٠٠ دينار أردني عن نتائج أعمال عام ٢٠٢٠. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الأرباح الموزعة ما مجموعه ٥٦٦,٣٤٢ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

قررت الهيئة العامة لشركة دواجن فلسطين (شركة تابعة) في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٢٠ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمقدار ٠,١٠ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ١,٣٤٤,٠٠٠ دينار أردني عن نتائج أعمالها عن عام ٢٠١٩. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الأرباح الموزعة ما مجموعه ٣١٤,٦٣٥ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠.

قررت الهيئة العامة لشركة الكرتون (شركة تابعة) في اجتماعها الذي عقد في ٢٨ نيسان ٢٠٢١ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,١٠ دولار أمريكي للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٣٥٤,٥٠٠ دينار أردني) عن نتائج أعمال عام ٢٠٢٠. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الأرباح الموزعة ما مجموعه ٢٠١,٩٠٨ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

٨. احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في الاحتياطي الإجباري ما تم اقتطاعه بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية الصافية وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. لم تتم الشركة باقتطاع الاحتياطي الإجباري حيث أن هذه القوائم المالية تمثل معلومات مالية مرحلية.

٩. قروض طويلة الأجل

وقعت شركة الكرتون (شركة تابعة) خلال الفترة اتفاقية قرض طويل الأجل مع بنك إقليمي بمبلغ ١٢٤,٨٠٠ يورو (ما يعادل ١٠٤,٧٦٨ دينار أردني) وذلك لتمويل مشروع شراء وتركيب وتشغيل الطاقة الشمسية، بحيث يتم سداد القرض من خلال ٤٥ قسط شهري يستحق أول قسط في ١ تشرين الأول ٢٠٢١. يستحق على هذه القرض فائدة تعادل برايم اليورو + ١,٥٪. تم منح هذا القروض مقابل توقيع الشركة على كميالة غب الطلب تغطي ما نسبته ١٢٠٪ من قيمة القرض بالإضافة إلى شيكات بقيمة القرض.

١٠. مخصص ضريبة الدخل

يخضع الربح الضريبي للشركة والشركات التابعة باستثناء شركتي الدواجن والكرتون لضريبة دخل بمعدل ١٠٠٪ من نسبة الضريبة القانونية. يخضع الربح الضريبي للدواجن لضريبة دخل بمعدل ٥٠٪ من نسبة الضريبة القانونية، باستثناء مشروع مزرعة الأبقار، حيث حصلت الدواجن خلال عام ٢٠٢٠ على إعفاء غير محدد المدة بنسبة ١٠٠٪ من ضريبة الدخل على هذا المشروع وفقاً لقانون تشجيع الاستثمار الفلسطيني. أما بالنسبة لشركة الكرتون، يخضع ما نسبته ٦٠٪ من الدخل الخاضع للضريبة لضريبة دخل بنسبة ٥٪ لمدة خمسة أعوام تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، ونسبة ١٠٪ لثلاثة أعوام أخرى تنتهي بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦. أما النسبة المتبقية من الدخل الخاضع والتي تشكل ٤٠٪ فإنها تخضع لضريبة الدخل بمعدل ١٠٠٪ من نسبة الضريبة القانونية حسب قانون ضريبة الدخل ساري المفعول.

لم تحصل الشركة على مخالصات ضريبية نهائية عن نتائج أعمالها للفترة منذ عام ٢٠٠٤ وحتى عام ٢٠٢٠. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن هذه السنوات، ويتابع المستشار الضريبي للشركة إجراء التسويات النهائية مع الدوائر الضريبية.

أما فيما يتعلق بالشركات التابعة، لم تتوصل شركة البينار الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، مع العلم بأن الشركة قامت بتقديم الإقرارات الضريبية عن العامين، ويتابع المستشار الضريبي إجراء التسويات النهائية مع الدوائر الضريبية.

لم تتوصل كل من الدواجن والكرتون الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها للسنوات من عام ٢٠١٨ إلى عام ٢٠٢٠، مع العلم بأن الشركتين قامتتا بتقديم الإقرارات الضريبية عن هذه الأعوام، ويتابع المستشار الضريبي إجراء التسويات النهائية مع الدوائر الضريبية.

كما لم تتوصل شركة اللدائن الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها للسنوات من عام ٢٠١٧ إلى عام ٢٠٢٠، مع العلم بأن الشركة قامت بتقديم الإقرارات الضريبية عن هذه الأعوام، ويتابع المستشار الضريبي إجراء التسويات النهائية مع الدوائر الضريبية.

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على حساب مخصص ضريبة الدخل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٢٠:

٣١ كانون أول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٥٤,٩٤١	٤١٩,٨٥٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٧٣٤,٣٣٢	٢١٩,٩١٤	ضريبة دخل الفترة/ السنة
(٦٦٦,٦٥٨)	(٥٦٢,٧٨٣)	دفعات خلال الفترة/ السنة
(١٥,١٨١)	(١٧,٧٩٩)	خصم على دفعات مسبقة
١٢,٤١٨	(٣,٤٣٦)	فروقات عملة
٤١٩,٨٥٢	٥٥,٧٤٨	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

فيما يلي تفاصيل مصروف ضريبة الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٠٩,٦٩٦	٢١٩,٩١٤	مصروف ضريبة الدخل للفترة
(١٤,١٥٩)	(١٧,٧٩٩)	خصم على سلفيات ضريبية مدفوعة مقدماً
٢٩٥,٥٣٧	٢٠٢,١١٥	

١١. المبيعات

فيما يلي ملخص حساب المبيعات:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	حسب نوع المبيعات
١٠,٢٢٣,١١٦	١١,٢٢٢,٥١٥	مبيعات دجاج وبيض
٧,٦١٣,٩١٥	٦,٥٢٩,٧٩٠	مبيعات منتجات و مواد الأعلاف
٤,٣٤٥,٧٠٤	٤,٧٧٠,٧٢٩	مبيعات منتجات الحليب والألبان
١,٣٥٢,٧٣٨	٢,٢٢٣,١٦١	مبيعات علب وصفائح وألواح كرتون
٢٣,٥٣٥,٤٧٣	٢٤,٧٤٦,١٩٥	
(١,٢٣٠,٨٨٢)	(٧٦٥,٩٧٨)	مرتجعات وخصم على المبيعات
٢٢,٣٠٤,٥٩١	٢٣,٩٨٠,٢١٧	

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	حسب نوع الزبائن
١٣,٠٣٠,٧٥١	١٤,٢٢٠,٦٧٨	مبيعات شركات ومنشآت تجارية صغيرة
١٠,٥٠٤,٧٢٢	١٠,٥٢٥,٥١٧	مبيعات أفراد
٢٣,٥٣٥,٤٧٣	٢٤,٧٤٦,١٩٥	
(١,٢٣٠,٨٨٢)	(٧٦٥,٩٧٨)	مرتجعات وخصم على المبيعات
٢٢,٣٠٤,٥٩١	٢٣,٩٨٠,٢١٧	

إن غالبية إيرادات المجموعة يتم الاعتراف فيها مع مرور الوقت، أي في الوقت الذي يقوم العميل بإستلام واستخدام الميزات والخدمات المقدمة من قبل المجموعة، كما أن هذه المبيعات تتم في فلسطين.

١٢. جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند الأرصدة والمعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة والتي تتضمن الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة المجموعة.

تتضمن قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١		
دينار أردني	دينار أردني	طبيعة العلاقة	
١٣,٤٠٣	١٣,١٥٤	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	ذمم مدينة
٧٢,١٨٠	٧٧,١١٣	مساهمون رئيسيون وشركات شقيقة	ذمم دائنة

تتضمن قائمة الدخل المرحلية الموحدة المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	تعويضات الإدارة العليا:
١٨٨,٨١٦	٢٤١,١٧٦	رواتب ومصاريف متعلقة بها
١٥,٣٤٢	١٨,٣٣٢	مصرفوف تعويض نهاية الخدمة
٢٩,٧١٧	٣٢,٢٦٢	مكافآت ومصاريف مجالس الإدارة

١٣. القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١:

أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

بنود الدخل الشامل الأخرى

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر

٥,٢٧٢,٥١٣ - ١٢٠,٥١٠

٤,٢١٢,٤٩٧ - -

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة:

عقود عملات آجلة

- ٥١,٤١٦ -

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ :

قياس القيمة العادلة باستخدام

أسعار التداول في اسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني

موجودات مالية بالقيمة العادلة:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

بنود الدخل الشامل الأخرى

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر

٤,١١٤,٢٥٧ - ١٢٠,٦٧١

٣,٢٦٨,٤٥٤ - -

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة:

عقود عملات آجلة

- ١٨١,٧٢٩ -

القيمة العادلة للأدوات المالية

يوضح الجدول التالي مقارنة بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأدوات المالية حسب تصنيفها في القوائم المالية:

القيمة الدفترية		القيمة العادلة	
٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
موجودات مالية			
استثمارات في أوراق مالية	٩,٦٠٥,٥٢٠	٩,٦٠٥,٥٢٠	٧,٥٠٣,٣٨٢
ذمم مدينة	١٢,٤٧١,٧٥٧	١١,٨٦١,٩٤١	١١,٨٦١,٩٤١
موجودات مالية أخرى	٢٠,٢٤٩	٤٢٦,١٧٨	٤٢٦,١٧٨
النقد وأرصدة لدى البنوك	٩,٠٠٨,٦٨٨	٧,٨٥١,٥٥٤	٧,٨٥١,٥٥٤
	٣١,١٠٦,٢١٤	٢٧,٦٤٣,٠٥٥	٢٧,٦٤٣,٠٥٥
مطلوبات مالية			
ذمم دائنة	٧,٢٦٦,٠٧٣	٥,١٣٧,٨٠٧	٥,١٣٧,٨٠٧
مطلوبات عقود الإيجار	٤٣٥,٥٦٩	٥٠٧,٠٨٩	٥٠٧,٠٨٩
مطلوبات مالية أخرى	٢,٠٨٨,١٤٦	١,٥٠٠,١١١	١,٥٠٠,١١١
قروض وتسهيلات ائتمانية	٢٠,٠١١,٣٥٥	١٩,٢٤٤,٦٥٩	١٩,٢٤٤,٦٥٩
	٢٩,٨٠١,١٤٣	٢٦,٣٨٩,٦٦٦	٢٦,٣٨٩,٦٦٦

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 للموجودات المتداولة الأخرى والذمم المدينة والنقد وأرصدة لدى البنوك والذمم الدائنة والمطلوبات المالية الأخرى هي مقارنة بشكل كبير لقيمها الدفترية وذلك لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.

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

تم تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية الخاضعة للفائدة من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار الفائدة لبنود تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.

١٤. التزامات محتملة

تظهر الكرتون (شركة تابعة) كمدعى عليها في عدة قضايا مقامة ضدها بمبلغ ١٤١,٥٠٢ دولار أمريكي (ما يعادل ١٠٠,٣٢٥ دينار أردني)، وفي رأي المستشار القانوني للشركة أن هذه القضايا تتضمن مبالغ كبيرة، كما أنها لا تستند إلى أي أساس قانوني سليم، تعتقد إدارة المجموعة وبناءً على كتاب المستشار القانوني بأنه لن يترتب على الشركة التابعة أية التزامات جوهرية باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهتها.

١٥. قطاعات أعمال المجموعة

يتم عرض قطاعات أعمال المجموعة وفقاً لطبيعة النشاط، حيث أن المخاطر ونسبة العائد يتأثران جوهرياً باختلاف المنتجات المباعة.

تتألف قطاعات أعمال المجموعة من القطاع الزراعي والأنشطة العقارية وصناعة الكرتون والقطاع الاستثماري.

يقوم قطاع الزراعة والمنتجات الحيوانية بتربية وإنتاج الدجاج اللحم والبيض وتربية الأبقار بالإضافة إلى إنتاج وبيع معظم أنواع الأعلاف والحبوب، كذلك إنتاج الحليب والألبان.

يمثل قطاع الأنشطة العقارية جميع النشاطات العقارية للمجموعة.

يقوم قطاع صناعة الكرتون بإنتاج وبيع علب الكرتون الجاهزة للاستعمال.

يمثل قطاع أنشطة الاستثمار جميع النشاطات الاستثمارية للمجموعة.

يمثل الجدول التالي إيرادات ونتائج أعمال وبعض المعلومات الأخرى عن قطاعات أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

٣٠ حزيران ٢٠٢١						
القطاع الزراعي	قطاع الأنشطة العقارية	قطاع صناعة الكرتون	القطاع الاستثماري	استيعادات	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢٢,٤٨٨,٨١٨	-	٢,٣٠٥,٤٤٤	-	(٨١٤,٠٤٥)	٢٢,٩٨٠,٢١٧	الإيرادات
نتائج الأعمال						
١,٤٩٨,١٠٠	١٨,٠٤٩	٥٣١,٦٠٧	٢,٢٧٠,٠٩٠	-	٤,٣١٧,٨٤٦	ربح القطاع قبل الضريبة
معلومات أخرى						
٩٥٨,٠٩١	٢٣,٦٠٩	١٢٨,٣٨٤	٩,٥٥٧	-	١,١١٩,٦٤١	استهلاكات واطفاءات
٢,٢٣٣,٢٣٦	-	٢١٧,٩٠٨	١,٦٥٦	-	٢,٤٥٢,٨٠٠	مصاريف رأسمالية
-	-	-	١,٦٥٧,٢٦٠	-	١,٦٥٧,٢٦٠	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٣٠ حزيران ٢٠٢٠						
القطاع الزراعي	قطاع الأنشطة العقارية	قطاع صناعة الكرتون	القطاع الاستثماري	استيعادات	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢١,٤٥٨,٠٩٣	-	١,٤٦٧,١٥٦	-	(٦٢٠,٦٥٨)	٢٢,٣٠٤,٥٩١	الإيرادات
نتائج الأعمال						
٢,٤١٥,٣٦٠	(١٠,٤٣٤)	٢٣٤,٥١٩	(٨٩٨,٩٣٣)	-	١,٧٤٠,٥١٢	ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة
معلومات أخرى						
٩٠٤,٤٤٠	٢٣,٦١٠	١٢٢,٧٠٢	٩,٤٩٨	-	١,٠٦٠,٢٥٠	استهلاكات واطفاءات
٦٥٢,٢١٢	-	٢٦,١١٧	-	-	٦٧٨,٣٢٩	مصاريف رأسمالية
-	-	-	٦١٣,٩٩٨	-	٦١٣,٩٩٨	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

المجموع	استيعادات	القطاع الاستثماري	قطاع صناعة الكرتون	قطاع الأنشطة العقارية	القطاع الزراعي	موجودات القطاع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠٢١
٩٨,٧٤٦,٧٦٠	(٣٤,٨٠٧,٥٩٨)	٦٨,٠٥٧,٥٧٥	٧,٠٥٦,١٧١	٧٨٥,٧١١	٥٧,٦٥٤,٩٠١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٩٠,٠٩٨,١٠١	(٢٨,١١٤,٦١٢)	٥٥,٣١٦,٩٢٢	٦,٥٦١,٦٣٧	٨٢٠,٦٢٣	٥٥,٥١٣,٥٣١	
المجموع	استيعادات	القطاع الاستثماري	قطاع صناعة الكرتون	قطاع الأنشطة العقارية	القطاع الزراعي	مطلوبات القطاع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠٢١
٣٤,٤٨٧,١٦٠	(٢,٨٢٥,٨٠٢)	١٧,٠٨٨,١٧٣	٢,٠١٦,١٣٠	٤٦١,٨٩٩	١٧,٧٤٦,٧٦٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٣١,٦٦٠,٧٠٦	(٦٤٢,١١٨)	١٦,٤٠٧,٣٦٨	١,٦٦٧,٦٢٥	٥١٤,٨٦٠	١٣,٧١٢,٩٧١	

١٦. مخاطر تأثير فيروس كورونا (كوفيد ١٩)

في ظل استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الفلسطينية ودول الجوار وبقية دول العالم، فقد تأثرت قطاعات الأعمال المختلفة بما في ذلك قطاع الاستثمارات، إلا أنه لم يكن هناك تأثير مباشر على أنشطة المجموعة لهذه الفترة.

هذا ولا يزال مدى وأثر ما قد ينتج عن هذه الظروف العالمية والمحلية غير واضح ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي، علماً بأنه قد يكون لهذه التطورات أثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي للمجموعة.