

التاريخ: 2021/08/11

الرقم: 123/ك ب م/2021

السادة بورصة فلسطين المحترمين
نابلس، فلسطين

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية نصف السنوية كما في 2021/06/30

تحية طيبة وبعد،

مرفق لكم بيانات النصف الأول من العام 2021 للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - أبيك كما في 2021/06/30 والمراجعة من المدقق الخارجي. ويشمل الإفصاح ما يلي:

قائمة المركز المالي	قائمة الدخل والدخل الشامل	قائمة المتغيرات في حقوق الملكية
قائمة التدفقات النقدية	الايضاحات الضرورية	تقرير مدقق الحسابات المستقل

وفيما يلي موجز عن الأداء المالي للنصف الأول من العام 2021:

البند	النصف الأول 2021 (دولار أمريكي)	النصف الأول 2020 (دولار أمريكي)	نسبة التغير (%)
الإيرادات الكلية	517,737,722	405,924,072	27.55%
المصاريف + مصاريف التمويل	51,234,190	41,561,247	23.27%
الربح التشغيلي	27,034,447	18,135,653	49.07%
الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاكات والاطفاءات (EBITDA)	37,612,542	22,096,395	70.22%
صافي الربح بعد الضريبة	21,218,708	9,016,489	135.33%
صافي الربح العائد لمساهمي أبيك	19,184,021	7,397,148	159.34%
صافي الربح العائد للسهم الواحد*	0.183	0.070	159.34%

* وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (33)، تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح العائد لمساهمي الشركة بناء على عدد الأسهم المصرح بها للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021، وفقا لمعدل رأس المال بعد الزيادة الناتجة عن إصدار أسهم بقيمة 1.2 مليون دولار وبعد توزيع أسهم مجانية بقيمة 8.8 مليون دولار أمريكي.

وفيما يتعلق بالبند (2/38) من نظام الإفصاح، فيما يلي المعلومات المطلوبة:



- **الأسهم المصدرة:** ارتفع عدد الأسهم المصدرة من 96.2 مليون سهم كما في 2021/03/31 لتبلغ 105 مليون سهم كما في 2021/06/30 بقيمة اسمية دولار أمريكي للسهم وهي مدفوعة بالكامل وذلك بعد توزيع أسهم مجانية عددها 8.8 مليون سهم على المساهمين المسجلين في 2021/05/04 بحسب قرار الهيئة العامة في 2021/05/05.

- **أعضاء مجلس الإدارة:** لم يطرأ أي تغيير على أعضاء مجلس الإدارة وهم كما بتاريخ 2021/06/30:

رئيس مجلس الإدارة	- السيد طارق العقاد
ويمثلها السيد طارق الشكعة، نائب رئيس مجلس الإدارة	- شركة السعيد
ويمثلها السيد فراس ناصر الدين	- شركة بيرزيت للأدوية
ويمثلها السيد سعيد برانسي	- شركة بي سي أي
	- د. وليد الكيالي
	- السيد فؤاد قطان
	- السيد بسام أبو ردينة
	- السيد طارق عباس
	- د. مازن حسونة
	- السيد نشأت المصري
	- د. ضرغام مرعي
	- السيد زهير العسيلي

- **الإدارة التنفيذية:** لم يطرأ أي تغيير على فريق الإدارة التنفيذية وهم كما بتاريخ 2021/06/30:

الرئيس التنفيذي	- السيد طارق العقاد
نائب الرئيس التنفيذي/ شؤون عمليات الشركة القابضة وتطوير الأعمال	- السيد نادر حواري
نائب الرئيس التنفيذي/ الشؤون التنظيمية	- السيد طارق عباس
رئيس الدائرة المالية	- السيد خالد البرادعي
رئيس الاستثمار	- السيد عمرو الخياط
مديرة علاقات المستثمرين والاتصالات المؤسسية	- السيدة فداء مصلح/عازر
مشرف التدقيق الداخلي	- السيد رامز أبو غزالة

- **اجتماع الهيئة العامة 2021:** عقدت الهيئة العامة للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - أيبك، المساهمة العامة الأجنبية يوم الأربعاء الموافق 2021/05/05 اجتماعها العادي برئاسة السيد طارق العقاد، رئيس مجلس الإدارة بتحقيق وجود نصاب قانوني بحضور 73.13% من أسهم الشركة كالتالي:

حضور	عدد المساهمين الحاضرين	عدد الاسهم	نسبة الحضور %
أصالة	27	48,279,840	50.19%
وكالة	32	22,068,2015	22.94%
المجموع	59	70,348,055	73.13%



آبيك APIC

قرارات اجتماع الهيئة العامة العادي

- تم المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن العام 2020.
- تم المصادقة على تقرير مدقق حسابات الشركة والبيانات المالية للسنة المنتهية في 2020/12/31.
- تم انتخاب ديوليت أند توش الشرق الأوسط مدققي حسابات الشركة للعام 2021 وتم تفويض مجلس الإدارة بتحديد أتعابهم.
- تم المصادقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بنسبة 16.647% من رأس المال المدفوع للشركة والبالغ 96.2 مليون دولار على المساهمين المسجلين في نهاية يوم 2021/05/04 كالتالي:
 - ✓ أرباح نقدية بقيمة 7.215 مليون دولار أمريكي أي بنسبة 7.5%.
 - ✓ أسهم مجانية عددها 8.8 مليون سهم أي بنسبة 9.147%.
- تم إخلاء طرف أعضاء مجلس الإدارة وإبراء ذمتهم عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31.

• استثمارات أبيك:

- قامت أبيك ببيع كامل حصتها في الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (برافو)، وتأتي هذه الصفقة في إطار رؤية أبيك بالتركيز على التطوير والتوسع بالعمل في القطاعات الاستراتيجية الأخرى. وبلغت مجمل قيمة الصفقة (شاملة قيمة الأسهم المباعة وسداد مديونية برافو تجاه البنوك وقيمة المخالصة الضريبية) مبلغ 23 مليون دولار، وقد بلغت قيمة الربح المعترف به في قائمة الأرباح والخسائر الموحدة المرحلية الموجزة مبلغ 4.67 مليون دولار أمريكي.
- قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية التابعة لأبيك بشراء ماركة Polonez الشهيرة لصناعة اللحوم في تركيا في صفقة بلغت قيمتها الاجمالية 28.3 مليون دولار أمريكي. ويأتي هذا الاستحواذ تماشياً مع خطط سنيورة الاستراتيجية للنمو وزيادة حصتها السوقية الإقليمية والدولية من خلال توسيع خطوط الانتاج في مصانعها، وكذلك استهداف أسواق جديدة.

- لا يوجد أي تغيير فيما يتعلق بالنقاط التالية: نشاط وأعمال الشركة الرئيسية، إدارة الشركة والسيطرة عليها، مدققي الحسابات، اكتساب أية موجودات رئيسية للشركة أو التصرف فيها، إجراءات قانونية رئيسية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

خالد البرادعي

رئيس الدائرة المالية

نسخة: السادة هيئة سوق رأس المال المحترمين

المرفقات: البيانات المالية نصف السنوية كما في 2021/06/30

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
مع تقرير المراجعة

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
٣٠ يونيو ٢٠٢١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ٢٤

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٦٦٥٥

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار وشركاتها التابعة (شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار وشركاتها التابعة (المجموعة) (شركة قابضة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة و الستة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك بتاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى.

ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

أمر آخر

إن أرقام المقارنة المعروضة في المعلومات المالية المرحلية المرفقة والتي تتعلق بالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لم يتم تدقيقها أو مراجعتها.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) – الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
١١ أغسطس ٢٠٢١

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

010105

قائمة (أ)

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة) دولار أمريكي	إيضاح	الموجــــــــــــــــودات
			موجودات متداولة:
٣٩,٦١٨,٤٧٧	٤٨,٧٤٣,٨٣٨		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٢٨,٨٨٩,٥٤٠	١٦٧,٣٤٨,٦٥٤	٥	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي
٩٠,٤٩٧,٦٢٥	١٠٩,٨٨٢,١٣١	٧	بضاعة - بالصافي
٣٤٨,٧٠٢	١,٤٤٤,٠١٤	١٦	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٦٩٥,٤٣٣	٣٤٠,١٤٤	١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٨,٦٦٩,٠١٢	٣٦,٩٨٦,١٧٤	٦	أرصدة مدينة أخرى
٤,١٢٦,٦٢٠	٦,٥٢٤,٧٨٩		ذمم عقود الايجار التمويلي - قصيرة الأجل
٢٩٢,٨٤٥,٤٠٩	٣٧١,٢٦٩,٧٤٤		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة:
٦,٨١٧,٥٣١	٨,١١٢,٦٧٨		ذمم عقود الايجار التمويلي - طويلة الأجل
٢,٤٦٦,٢١٦	٢,٥٧٩,٥٩٥		شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
٢,٢٧٥,٢٨٧	٢,٤٢٥,٣٤٤		موجودات ضريبية مؤجلة
٨,٥٥١,٢٠٠	٨,٣٠٠,٦٠٠	١٨	موجودات أدوات التحوط المالي
٩,١٣٨,٠٨١	٨,٤٥٢,٥٣٩		موجودات حق الاستخدام - بالصافي
٢٧,٧٤٠,٤٦٨	٣٥,١٢٦,٧٦٧	١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٨١٩,١٢٧	٨١٩,١٢٧	١٨	إستثمار في اراضي
٢٥,٥١٢,٨٨٦	٤٤,٤٨٠,٣٤٥	٢	موجودات غير ملموسة - بالصافي
٨,٣٨٢,٥١١	٧,٨٩٤,٨٢٠		استثمار في شركة حليفة
١٢٤,٧٧٤,٩٠٣	١٠٧,٤٦٤,٨٧٥		ممتلكات ومعدات - بالصافي
١,٨٢٤,٤٩٢	٦,٥٤٦,٩٦٧		مشاريع تحت التنفيذ
٢١٨,٣٠٢,٧٠٢	٢٣٢,٢٠٣,٦٥٧		مجموع موجودات غير متداولة
٥١١,١٤٨,١١١	٦٠٣,٤٧٣,٤٠١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة:
٦٢,١٢٨,٠٣٦	٧٩,٢٥٠,٠٠١		ذمم دائنة
٢٩,٨٣٧,١١٨	٥٠,٧٣٦,٤٧١	٩	بنوك دائنة
٨,٢٢٧,٩٩٨	٦,٤١٤,٩٠٦		أوراق دفع تستحق خلال عام وشيكات مؤجلة الدفع
٥٢٣,٧٦٥	٦٦٦,٠٧٣	١٦	المطلوب لأطراف ذات علاقة
٢,٦٤٣,٨٤٦	٢,٨٦٥,٩٧١		التزامات عقود تأجير - قصيرة الأجل
٦٢,٩٢٥,٧٥٦	٧٨,٨٦٤,٧٤٥	١٠	اقساط قروض تستحق خلال عام
٢٩,٨١٠,٨٥١	٣٢,٢٣٩,٣٧٨	٨	أرصدة دائنة أخرى
٥,٨٢٦,٣٠١	٣,٦٠٨,٣٣٤	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٢٠١,٩٢٣,٦٧١	٢٥٤,٦٤٥,٨٧٩		مجموع مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة:
١٧,٢٥٤,٩٩٧	١٧,٩٦٠,٦١٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧٥,١٠٢,٤٠٠	٧٤,٦٠١,٢٠٠	١١	سندات قرض طويلة الأجل
٦,٤٦٢,٩٣٩	٦,٣٦٤,٨٨٧		التزامات عقود تأجير - طويلة الأجل
٧,٩٥٩,٠٠٠	٧,٩٥٩,٠٠٠	١٨	مطلوبات أدوات التحوط المالي
٢٧,٦٨٧,٥٤٣	٦٠,٥٩٨,٦١٨	١٠	اقساط قروض طويلة الأجل
١٣٤,٤٦٦,٨٧٩	١٦٧,٤٨٤,٣٢٠		مجموع مطلوبات غير متداولة
٣٣٦,٣٩٠,٥٥٠	٤٢٢,١٣٠,١٩٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المصرح به ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ دولار أمريكي للسهم الواحد
			حقوق المساهمين - قائمة (د):
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٠,٠٧٥,٠٠٠	١٢,١٠٣,٠٠٠	١	علاوة إصدار
٣٦,٩٣٥,٨٣٧	٢٧,٩٤١,٩٥٣		أرباح مدورة
-	١٩,١٨٤,٠٢١		الربح للفترة
(٢٧٧,٥٦٣)	٤٠,٤٧٣		التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٥,٦٣٦,٠٥٢	٨,٧٥٣,٢٧٦	١٩	إحتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات
٣٤٧,١٦٥	(٧٢٠,١٨٦)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١١,٨٤٤,٩٩٦)	(١٨,٦٤٨,٢٢٩)	٢	فرق شراء حقوق غير مسيطرين
١٤٥,٨٧١,٤٩٥	١٥٣,٦٥٤,٣٠٨		مجموع حقوق المساهمين
٢٨,٨٨٦,٠٦٦	٢٧,٦٨٨,٨٩٤		حقوق غير المسيطرين
١٧٤,٧٥٧,٥٦١	١٨١,٣٤٣,٢٠٢		مجموع حقوق الملكية
٥١١,١٤٨,١١١	٦٠٣,٤٧٣,٤٠١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العنقاء البريطانية
قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		ايضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	(غير مراجعة وغير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	
٤٠٣,٦٧٩,٥٤١	٥١٥,٦٣٥,٣٤٨	١٩٥,٦٣٦,٥٤٤	٢٦٣,٣٦٠,١١٩	صافي المبيعات
(٣٥٤,٧٢١,٣٧٨)	(٤٤٩,٠٩٣,٧٦٨)	(١٧١,١٨٩,٧١٤)	(٢٢٨,٧٣٤,٠٤٢)	(ينزل): تكلفة المبيعات
٤٨,٩٥٨,١٦٣	٦٦,٥٤١,٥٨٠	٢٤,٤٤٦,٨٣٠	٣٤,٦٢٦,٠٧٧	مجموع ربح المبيعات
٢,٢٤٤,٥٣١	٢,١٠٢,٣٧٤	١,٤٤١,٤٦٤	١,٢١٨,٤٧٢	إيرادات الخدمات
(١,٧٤٤,٣١٦)	(٢,٤٧٥,٦٢١)	(٦٨٩,٢٥٧)	(١,٢٩٩,٢٥٢)	ينزل: تكلفة الخدمات
٥٠٠,٢١٥	(٣٧٣,٢٤٧)	٧٥٢,٢٠٧	(٨٠,٧٨٠)	صافي (خسائر) إيرادات الخدمات
٤٩,٤٥٨,٣٧٨	٦٦,١٦٨,٣٣٣	٢٥,١٩٩,٠٣٧	٣٤,٥٤٥,٢٩٧	١٧ مجموع ربح المبيعات و الخدمات
(١٨,٨٤٢,٦٤٥)	(٢٤,٤٣٦,١٤٩)	(٧,٣٨٥,٦٠١)	(١٢,٤٩٧,٤٨٢)	(ينزل): مصاريف ادارية وعمومية
(١٢,٤٨٠,٠٨٠)	(١٤,٧٨٧,٧٣٧)	(٨,٠٥١,٩٦٧)	(٧,٩١٢,٣١٣)	مصاريف بيع وتوزيع
١٨,١٣٥,٦٥٣	٢٧,٠٣٤,٤٤٧	٩,٧٦١,٤٦٩	١٤,١٣٥,٥٠٢	الربح من العمليات
(٥,٠٢٢,٨١٥)	(٦,٩٧٣,٦٠٩)	(٢,٥٤٠,٥٢٩)	(٣,٧١٩,٠٦٧)	(ينزل): فوائد ومصاريف الاقتراض
(١,٢٧٢,٠٩٨)	١,١٠٧,٧٦٧	(١,٨٤٧,٦٣٩)	٣٦٤,٢٢٥	يضاف: إيرادات (خسائر) أخرى - بالصادف
١١,٨٤٠,٧٤٠	٢١,١٦٨,٦٠٥	٥,٣٧٣,٣٠١	١٠,٧٨٠,٦٦٠	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(٢,٨٤١,٣٨٤)	(٤,٢٩٣,٥٣٠)	(١,٤١٤,٢٢٤)	(٢,٢٨٤,٠٤٨)	١٢ (ينزل): مصروف ضريبة دخل
٨,٩٩٩,٣٥٦	١٦,٨٧٥,٠٧٥	٣,٩٥٩,٠٧٧	٨,٤٩٦,٦١٢	الربح للفترة من العمليات المستمرة
١٧,١٣٣	(٣٢٥,٧٩٠)	(٦٠,٩٥٣)	(٢٥٩,٣٩٧)	١٩ يضاف: صافي (الخسائر) الأرباح الناتجة عن العمليات غير المستمرة
-	٤,٦٦٩,٤٢٣	-	٤,٦٠٣,٠٣٠	١٩ الربح الناتج عن بيع شركة تابعة
٩,٠١٦,٤٨٩	٢١,٢١٨,٧٠٨	٣,٨٩٨,١٢٤	١٢,٨٤٠,٢٤٥	الربح للفترة - قائمة (ج)
٧,٣٩٧,١٤٨	١٩,١٨٤,٠٢١	٣,٢٥٤,٤٦٩	١١,٩٥٥,٤٠٣	ويعود إلى:
١,٦١٩,٣٤١	٢,٠٣٤,٦٨٧	٦٤٣,٦٥٥	٨٨٤,٨٤٢	مساهمي الشركة
٩,٠١٦,٤٨٩	٢١,٢١٨,٧٠٨	٣,٨٩٨,١٢٤	١٢,٨٤٠,٢٤٥	حقوق غير المسيطرين
٠/٠٧١	٠/١٨٣	٠/٠٣١	٠/١١٤	١٣ حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩,٠١٦,٤٨٩	٢١,٢١٨,٧٠٨	٣,٨٩٨,١٢٤	١٢,٨٤٠,٢٤٥
الربح للفترة - قائمة (ب)			
بنود الدخل الشامل الآخر التي قد يتم تحويلها لاحقاً			
إلى قائمة الأرباح أو الخسائر :			
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من			
(١,٤٩٥,١٨٨)	٤٣٢,١٠٦	(١,٤٧٤,١٥٨)	١,٢٧٧,٨٣٦
خلال الدخل الشامل			
-	١٤٢,٨٢١	-	١٤٢,٨٢١
التغير في القيمة العادلة - ممتلكات ومعدات / أراضي			
٧٦٩	(١,٦١٣,١٠٧)	١٢٣,٦٧١	(٥٩,٣٨٤)
فروقات ترجمة عملات			
٧,٥٢٢,٠٧٠	٢٠,١٨٠,٥٢٨	٢,٥٤٧,٦٣٧	١٤,٢٠١,٥١٨
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)			
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:			
٥,٩٠٤,٠٠٨	١٨,٥٧٧,٥٢٧	١,٩٠٣,٩٨٢	١٣,٣٤٠,٩٣٦
مساهمي الشركة			
١,٦١٨,٠٦٢	١,٦٠٣,٠٠١	٦٤٣,٦٥٥	٨٦٠,٥٨٢
حقوق غير المسيطرين			
٧,٥٢٢,٠٧٠	٢٠,١٨٠,٥٢٨	٢,٥٤٧,٦٣٧	١٤,٢٠١,٥١٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (هـ)

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١١,٨٥٧,٨٧٣	٢٥,٥١٢,٢٣٨		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
			الربح للفترة قبل الضريبة من العمليات المستمرة وغير المستمرة - قائمة (ب) التعديلات:
٣٩٤,٨٣٢	٤١٧,٥٢٢	٥	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٥,٢١٥,٧٠٧	٥,١٢٦,٦٩٥		الاستهلاك
-	٢٥٠,٦٠٠		خسائر موجودات التحوط النقدي
(١٥,٢٢٧)	٢٥١,٩٨٨		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٢٨٥,٠٣١)	٤٨٧,٦٩١		أرباح الاستثمار في شركة حليفة
١,٢١٩,٦٣٩	١,٥٥١,١٧٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٢٩,١١٧)	(١١٨,٨٥٢)		(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
١٨,٢٥٨,٦٧٦	٣٣,٤٧٩,٠٥٥		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١١,٤٨٥,٥١٢)	(٣٥,٢٥٠,٠٧٥)	٧	(الزيادة) في ذمم مدينة وعقود تأجير تمويلي وأرصدة مدينة أخرى
(٢٤,٩٩٣,٣٣٠)	(١٣,٧٢٤,٦٣٢)		(الزيادة) في البضاعة
٥١٧,٨٢٦	(١١٣,٣٧٩)		(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
(٥,٣٤٨,٢٤٣)	(٩٥٣,٠٠٤)		التغير في الأرصدة مع أطراف ذات علاقة
٦,٣٠٦,٧٦٨	٩,١١٥,٤٨٨		الزيادة في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(١٦,٧٤٣,٨١٥)	(٧,٤٤٦,٥٤٧)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل تعويض
(٧٠,٦٢٤)	(٨٤٥,٥٥٥)		نهاية الخدمة المدفوع وضريبة الدخل المدفوعة
(٤,٣٤١,٣٢١)	(٦,٨٠٨,٧٦٧)	١٢	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢١,١٥٥,٧٦٠)	(١٥,١٠٠,٨٦٩)		المدفوع من مخصص الضريبة
			صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
-	٣٥٤,٦٢٦		النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٤٥,٦٣٤)	(٥,٩١٢,١٤١)		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	(٢٣,٠٥٨,٩٣٨)	٢	دفعات لشراء شركة تابعة
-	(١٠,٠٧١,٦٨٤)	٢	المدفوع نقدا لشراء حقوق غير المسيطرين وشراء شركة تابعة
-	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	١٩	المتحصل لقاء عملية بيع شركة تابعة
(٦١,٨٦٧)	(٣,٤٨٠,١٩١)	٢	التغير في موجودات غير ملموسة - بالصافي
(٤,٥٩٣,١٥٤)	٦,٧١٤,٤٦٠		التغير في الممتلكات والمعدات و مشاريع تحت التنفيذ
(٥,٠٠٠,٦٥٥)	(١٢,٤٥٣,٨٦٨)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
١٠,٣٦٩,٦٠٨	٢٠,٨٩٩,٣٥٣	١١	الزيادة في بنوك دائنة
٧٣,٧٢٧,٦٠٠	(٥٠١,٢٠٠)		(النقص) الزيادة في أسناد القروض
١٤,٣٩٩,٤٢٠	٣٥,٣٢٣,٤٠٦		الزيادة في قروض وشيكات وأوراق دفع
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٢١٥,٠٠٠)		أرباح موزعة - (قائمة د)
(١,١٧٥,٤١٢)	(١١,٢٠٥,٤٠٣)		صافي التغير في حقوق غير المسيطرين وفروقات ترجمة العملات
٩١,٣٢١,٢١٦	٣٧,٣٠١,١٥٦		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٦٥,١٦٤,٨٠١	٩,٧٤٦,٤١٩		صافي الزيادة في النقد
-	١٤٣,١٢٠		الزيادة في النقد نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة
-	(٧٦٤,١٧٨)	١٩	النقص في النقد نتيجة بيع شركة تابعة
٢٧,١١٥,٩٨٨	٣٩,٦١٨,٤٧٧		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٩٢,٢٨٠,٧٨٩	٤٨,٧٤٣,٨٣٨		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة
			بنود غير نقدية :
-	٢,٠٢٨,٠٠٠	١	الزيادة في علاوة الإصدار

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام

- أ - تأسست الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (شركة قابضة) بتاريخ ٢٠ سبتمبر ١٩٩٤ وسجلت في جزر العذراء البريطانية تحت رقم (١٢٨٦٢٦). ان رأسمال الشركة المصرح به قدره ١٢٥ مليون دولار أمريكي موزع على ١٢٥ مليون سهم بقيمة اسمية دولار أمريكي للسهم الواحد.
- ب - تم اجراء عدة تعديلات على رأس مال الشركة حيث تم بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢١ وبموجب قرار الهيئة العامة للشركة بإجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٠ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المدفوع بمبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وذلك عن طريق اصدار خاص لحاملي أسهم غير المسيطرين في شركة يونيبال للتجارة العامة بسعر اصدار تبلغ قيمته ٢,٦٩ دولار أمريكي للسهم لينتج مقابل الصفقة علاوة اصدار بقيمة ٢,٠٣ مليون دولار أمريكي.
- تم بموجب قرار الهيئة العامة للشركة بإجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢١ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المدفوع بمبلغ ٨,٨٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ليصبح رأس مال الشركة المدفوع ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.
- هذا وقد تم الحصول على موافقة السلطات الرقابية في جزر العذراء البريطانية والجهات المختصة في فلسطين بما في ذلك هيئة سوق رأس المال الفلسطينية وبورصة فلسطين بخصوص التعديلات المذكورة أعلاه على رأس مال الشركة.
- ج - ان من أهم غايات المجموعة إدارة الشركات التابعة لها والمشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وكذلك الاستثمار في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
- د - يقع المركز الرئيسي للشركة في شارع الإكرام، دابوق صندوق بريد ٩٤١٤٨٩ ١١١٩٤ عمان - الأردن.
- هـ - وافقت الهيئة العامة للشركة خلال العام ٢٠١٣ على تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة مساهمة خصوصية أجنبية الى شركة عامة أجنبية وعلى إدراج أسهم الشركة في بورصة فلسطين، هذا وتم استكمال الإجراءات المتعلقة بها بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٤ وإدراج أسهم الشركة في بورصة فلسطين بتاريخ ٢ مارس ٢٠١٤.
- و - بناءً على التعليمات واللوائح الصادرة حديثاً عن هيئة سوق رأس المال الفلسطينية وبورصة فلسطين، والتي تلزم جميع الشركات المدرجة بتقديم المعلومات المالية الربع السنوية للربع الأول والربع الثالث التي تم البدء بمراجعتها اعتباراً من بداية العام ٢٠٢١ ، وعليه تم إظهار أرقام المقارنة الواردة في المعلومات المالية المتعلقة بالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ دون ان يتم تدقيقها أو مراجعتها أو مطابقتها من قبل مدقق الحسابات المستقل الحالي.
- ز - تمت الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل المفوض عن مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢١.

٢ - أسس إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية، حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.
- إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. كما لم يتم احتساب أقطاعات للمخصصات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والذي يتم عادة في نهاية العام.
- تظهر المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة إظهار المعلومات المالية للمجموعة.
- تشمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المعلومات المالية للشركة القابضة وللشركات التابعة التالية، وذلك بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات الداخلية فيما بينها:

النشاط الرئيسي	تاريخ التملك	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
		(مدققة)		(مراجعة غير مدققة)		
		نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع	
		%	دولار أمريكي	%	دولار أمريكي	
ادارة مخازن التبريد	١٩٩٧	٦٨/٤٧	٤,٥٠٠,٠٠٠	٧١/١١	٤,٥٠٠,٠٠٠	الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	١٩٩٨	١٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة التوريدات والخدمات الطبية (موحدة)
تجارة عامة	١٩٩٨	٩٣/٤١	٧,٠٤٢,٢٥٣	١٠٠	٧,٠٤٢,٢٥٣	شركة يونيبال للتجارة العامة (موحدة)*
صناعة الألمنيوم	١٩٩٥	٧٢/٩٩	١٠,٣١٥,٩٤٨	٧٣/١٣	١١,٢٨٣,٤٩٨	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
تجارة السيارات	١٩٩٨	١٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الفلسطينية للسيارات
دعاية وإعلان	٢٠٠٠	١٠٠	٨٤٥,٠٦٨	١٠٠	٨٤٥,٠٦٨	شركة سكاى للدعاية والإعلان والترويج (موحدة)
صناعات غذائية	١٩٩٦	٦٥/٦٣	٣٥,٢٦٠,٩٣١	٦٥/٦٣	٣٩,٤٩٢,٢٤٣	شركة سنيرة للصناعات الغذائية (موحدة)**
تأسيس وامتلاك مراكز تجارية	١٩٩٩	٩٩/٧٨	٩,٨٧٦,٥٤٣	-	٩,٨٧٦,٥٤٣	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (إيضاح ١٩)
مياه صحية ومعدينية	٢٠٠١	٨٥	٤,٨٠٣,٧٣٤	٨٥	٤,٨٠٣,٧٣٤	شركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدينية
تأجير تمويلي	٢٠١٥	١٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الشركة العربية للتأجير التمويلي
تجارة السيارات ووكالات تجارية	٢٠١١	١٠٠	٧٠,٤٠٠	١٠٠	٧٠,٤٠٠	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الاردن (معفاة)
الاستثمار وادارة الموجودات	٢٠١٩	١٠٠	٤٠,٠٠٠	١٠٠	٤٠,٠٠٠	شركة ابيك جلف

- يمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة في حقوق الملكية في الشركات التابعة.
- * تم خلال النصف الأول من العام ٢٠٢١ شراء كامل حقوق غير المسيطرين في شركة يونيبال للتجارة العامة كما يلي:

- أ- قامت المجموعة خلال الفترة بشراء ٤,١٪ من الحصص في شركة يونيبال للتجارة العامة والمملوكة من قبل أحد الشركاء عن طريق إصدار خاص لما مقداره ١,٢ مليون سهم في أبيك تم تقدير قيمتها بسعر اصدار تبلغ قيمته ٢,٦٩ دولار أمريكي للسهم ودفع مبلغ مادي بقيمة ٢,٧٢ مليون دولار أمريكي لينتج مقابل الصقعة علاوة اصدار بقيمة ٢,٠٢ مليون دولار أمريكي بالاضافة الى زيادة في حصة حقوق المسيطرين في الشركة لتصل الى ٩٧,٥٪ من حقوق الملكية.
- ب- قامت المجموعة خلال الفترة (عن طريق شركة تابعة) باستحواذ على ما تبقى من حصص حقوق غير المسيطرين في شركة يونيبال للتجارة العامة والبالغة ٢,٥٪ بدفع مبلغ مادي بقيمة ٣,٧ مليون دولار أمريكي.

وعليه نتج عن عمليات الشراء أعلاه زيادة في رأس مال الشركة بقيمة ١,٢ مليون دولار أمريكي وزيادة في علاوة الشراء بقيمة ٢,١ مليون دولار أمريكي، كما نتج أيضا عن عملية الشراء زيادة في بند فرق شراء حقوق غير المسيطرين بقيمة ٦,٧ مليون دولار أمريكي.

** قامت المجموعة بتاريخ أول مارس ٢٠٢١ باستكمال كافة الاجراءات القانونية لشراء ٧٧٪ من حصص شركة تراكييا لصناعة اللحوم في الجمهورية التركية ، حيث بلغت القيمة الاجمالية للاستثمار حوالي ٢٠٣,٩ مليون ليرة تركية اي ما يعادل حوالي ٢٨,٥ مليون دولار أمريكي في ذلك الوقت ، متضمنة حصة المجموعة من زيادة رأس مال الشركة المستثمر بها والبالغة حوالي ٢٨,٥ مليون ليرة تركية (اي ما يعادل حوالي ٥,٤ مليون دولار أمريكي)

تستند محاسبة المشتريات الأولية إلى القيمة العادلة المؤقتة للموجودات والالتزامات التي استحوذ عليها من قبل الشركة ، وسيتم الانتهاء من دراسة توزيع سعر الشراء على الأصول المشتراة من قبل الإدارة خلال ال ١٢ شهر اللاحقة لتاريخ الشراء. وقد يؤدي الانتهاء من هذه الدراسة إلى تغيير في القيمة العادلة للأصول والالتزامات المكتسبة، وبالتالي إلى تغيير في الموجودات غير الملموسة.

كانت حصة الشركة من صافي الموجودات في تاريخ الاقتناء والبالغة ٧٧٪ لكل الارصدة على النحو التالي ، علما بأن الإدارة ستقوم بإعداد دراسة توزيع سعر الشراء على صافي الموجودات المشتراة خلال سنة من تاريخ الاستحواذ ، علما بأن هذه المعلومات المالية تم إعدادها من قبل إدارة الشركة التابعة:

أول مارس ٢٠٢١	الموجودات
دولار أمريكي	موجودات متداولة :
١٤٣,١٢٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٠,٩٦٨,٨٧٣	ذمم مدينة - بالصافي
٤,٣٥٨,١٠٣	بضاعة - بالصافي
٤٢٨,٦٦٣	أرصدة مدينة أخرى
١٥,٨٩٨,٧٥٩	مجموع موجودات متداولة
	موجودات غير متداولة:
٢١٥,٧٥٩	موجودات ضريبية مؤجلة
٢,٤٨١,٦٦٤	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣٠٥,٨٨٩	موجودات حق استخدام
٣,٠٠٣,٣١٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٨,٩٠٢,٠٧١	مجموع الموجودات
	المطلوبات
	المطلوبات المتداولة :
٦,٧٧٨,٠٥١	ذمم دائنة
١,١٤٢,٢٣٠	امانات ومصاريف مستحقة
٢٢٠,٨٥٥	التزامات عقود تأجير تستحق خلال سنة
٥,٩١٢,٨٠٥	أقساط قروض تستحق خلال سنة
١٤,٠٥٣,٩٤١	مجموع المطلوبات المتداولة
	المطلوبات غير المتداولة:
٦٤٢,٣٥٩	أقساط قروض تستحق خلال اكثر من سنة
١١٥,٧١٨	التزامات عقود تأجير تستحق خلال اكثر من سنة
٧٥٥,٣٧٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٥١٣,٤٥٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥,٥٦٧,٣٩١	مجموع المطلوبات
٣,٣٣٤,٦٧٨	صافي الموجودات المستحوذ عليها
٢٣,٠٥٨,٩٣٨	يطرح: القيمة المتفق عليها (قيمة الصفقة)
١٩,٧٢٤,٢٦٠	موجودات أخرى ناتجة عن عمليات الاستحواذ

تظهر الموجودات الأخرى الناتجة عن عملية الإستحواذ ضمن بند الموجودات غير الملموسة متضمنة شهرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ علماً بأن الارصدة أعلاه تمثل القيمة المعادلة بالدولار الأمريكي كما بتاريخ الاستحواذ ونتج عن إعادة الترجمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فرق ترجمة بقيمة ٢,٠٤٠,٠١١ دولار أمريكي وبلغ حصة الشركة منها ١,٥٧٠,٨١٠ دولار أمريكي تم قيدها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة للفترة.

فيما يلي أهم المعلومات المالية لشركة تراكيا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان (الشركة التابعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً للمعلومات المالية المرحلية المراجعة من قبل مدقق الحسابات المستقل:

قائمة المركز المالي المرحلية

<u>الموجـودات</u>	٣٠ يونيو ٢٠٢١
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣,٦٩٩,٢٩٥
ذمم مدينة - بالصافي	١٤,٢٥١,٢٨٨
بضاعة - بالصافي	٤,٧٩٤,٠٠١
أرصدة مدينة أخرى	٤٢٩,٩٤٦
مطلوب من أطراف ذات علاقة	١٢,٩٨٦
موجودات ضريبية مؤجلة	٢٢١,٩٠٨
ممتلكات ومعدات - بالصافي	٣,٠٣٣,٧٩٥
موجودات غير ملموسة - بالصافي	١٧,٤٧٧
موجودات حق استخدام	٣٠٢,٣٨٩
مجموع الموجودات	٢٦,٧٦٣,٠٨٥
<u>المطلوبات</u>	
ذمم دائنة	٦,٠٨٤,٥٥٣
امانات ومصاريف مستحقة	٩٤٦,٢٢٦
التزامات عقود تأجير	١,١٦٢,٨٦٧
قروض بنكية	٧,١٥٨,٦٩٧
مخصص ضريبة دخل	٤٧٥,٢٩٩
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٤٩٣,٥٦٨
مجموع المطلوبات	١٦,٣٢١,٢١٠
حقوق الملكية	١٠,٤٤١,٨٧٥
مجموع الالتزامات وحقوق الملكية	٢٦,٧٦٣,٠٨٥

قائمة الربح أو الخسارة المرحلية

للفترة من ١ مارس ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
دولار أمريكي	صافي المبيعات
١٥,٨٦٥,٦٣٣	تكلفة المبيعات
(١٢,٦٤٧,٢٣٧)	اجمالي الربح
٣,٢١٨,٣٩٦	مصارييف بيع وتوزيع
(٧٧٠,٩٠٨)	مصارييف ادارية وعمومية
(٦٠٢,٦٨٤)	مصارييف أخرى - بالصادي
(٧,٣٥٣)	مصارييف تمويل
(٤٧٣,٣١٠)	تعويض نهاية الخدمة
(٥٨,٢٧٥)	ضريبة الدخل
(٣٢٧,٦٢٢)	الربح للفترة
٩٧٨,٢٤٤	

أسس توحيد المعلومات المالية

تتضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المعلومات المالية للشركة القابضة والشركات الخاضعة لسيطرتها (الشركات التابعة لها) ، وتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة:

- القدرة على السيطرة على المنشأة المستثمر بها ؛
- تتعرض للعوائد المتغيرة ، أو لها الحق في العوائد المتغيرة ، الناتجة من ارتباطاتها مع المنشأة المستثمر بها ؛ و
- لها القدرة على استعمال سلطتها للتأثير على عوائد المنشأة المستثمر بها.

تعيد المجموعة تقديراتها بشأن ما إذا كانت تسيطر على الشركات المستثمر بها في حال أشارت الحقائق والظروف أن هنالك تغيرات على واحدة أو أكثر من نقاط تحقيق السيطرة المشار إليها أعلاه.

وفي حال انخفضت حقوق تصويت المجموعة عن أغلبية حقوق التصويت في أي من الشركات المستثمر بها ، فيكون لها القدرة على السيطرة عندما تكفي حقوق التصويت لمنح المجموعة القدرة على توجيه أنشطة الشركات التابعة ذات الصلة من جانب واحد. وتأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف عند تقدير ما إذا كان للمجموعة حقوق تصويت في المنشأة المستثمر بها تكفي لمنحها القدرة على السيطرة من عدمها. ومن بين تلك الحقائق والظروف:

- حجم حقوق تصويت التي تملكها المجموعة بالنسبة لحجم وتوزيع حقوق التصويت الأخرى؛
- حقوق التصويت المحتملة التي تحوز عليها المجموعة وأي حائزي حقوق تصويت آخرين أو أطراف أخرى؛
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى ؛ و
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أنه يترتب للمجموعة ، أو لا يترتب عليها ، مسؤولية حالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات المطلوبة ، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات الهيئات العامة السابقة.

يتم توحيد الشركة التابعة عند سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة . وبالتحديد ، ان نتائج عمليات الشركات التابعة المستحوذ عليها او التي تم استبعادها خلال العام متضمنة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تحقق السيطرة وحتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة .

يتم توزيع الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الى المالكين في المجموعة وحصّة غير المسيطرين ، يتم توزيع الدخل الشامل للشركات التابعة الى المالكين في المجموعة وحصّة غير المسيطرين حتى وان كان هذا التوزيع سيؤدي الى ظهور عجز في رصيد حصّة غير المسيطرين.

يتم إجراء تعديلات على المعلومات المالية للشركات التابعة ، عند الضرورة ، لتتماشى سياساتها المحاسبية المستخدمة مع السياسات المحاسبية المتبعة في المجموعة.

ويتم استبعاد جميع الأصول والمطلوبات وحقوق الملكية والدخل والمصاريف المتعلقة بالمعاملات والأرصدة فيما بين المجموعة والشركات التابعة عند التوحيد.

يتم تحديد حصص غير المسيطرين في الشركات التابعة بشكل منفصل عن حقوق ملكية المجموعة في هذه الشركات. إن حصص المساهمين غير المسيطر عليهم والموجودة حالياً بحقوق الملكية الممنوحة لمالكهم بحصة متناسبة من صافي الموجودات عند التصفية قد يتم قياسها في البداية بالقيمة العادلة أو بالحصّة التناسبية لحقوق حصص غير المسيطرين في القيمة العادلة للصافي القابل للتعرف على الشراء. الأصول. يتم اختيار القياس على أساس الاستحواذ. يتم قياس الحصص الأخرى غير المسيطرة مبدئياً بالقيمة العادلة. بعد الحيازة ، فإن القيمة الدفترية للحقوق غير المسيطرة هي قيمة هذه الحصص عند الإعراف المبدئي بالإضافة إلى حصّة الحصص غير المسيطرة من التغيرات اللاحقة في حقوق الملكية.

يعود إجمالي الدخل الشامل إلى حصص غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى وجود عجز في رصيد حصص غير المسيطرين.

يتم المحاسبة عن التغيرات في حصص المجموعة في الشركات التابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيمة الحالية لحصص المجموعة وحصص غير المسيطرين لتعكس التغيرات في حصصها النسبية في الشركات التابعة. يتم إثبات أي فرق بين المبلغ الذي يتم من خلاله تعديل حصص غير المسيطرين والقيمة العادلة للمقابل المدفوع أو المستلم مباشرة في حقوق الملكية وينسب إلى مالكي الشركة.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة ، يتم احتساب الربح أو الخسارة الناتجة عن الاستبعاد في قائمة الربح أو الخسارة بالفرق بين (١) إجمالي القيمة العادلة للمقابل المستلم والقيمة العادلة لأي حصص متبقية و(٢) القيمة الحالية السابقة للأصول (بما في ذلك الشهرة) ، مطروحا منها مطلوبات الشركة التابعة وأي حصص لغير المسيطرين. يتم احتساب جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك الشركة التابعة كما لو أن المجموعة قامت مباشرة بالتخلص من الموجودات أو المطلوبات المتعلقة بالشركة التابعة.

تعتبر القيمة العادلة للاستثمار الذي يتم الاحتفاظ به في الشركة التابعة السابقة في تاريخ فقدان السيطرة كقيمة عادلة عند الإعراف المبدئي للمحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية عندما تنطبق احكام المعيار ، أو تكلفة الإعراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ باستثناء أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية وكما هو موضح أدناه :

الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة - تعديلات المرحلة الثانية

إعتباراً من أول يناير ٢٠٢١ ، قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الثانية من الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة والتي قد تؤثر على التقارير المالية نتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة ، بما في ذلك آثار التغييرات على التدفقات النقدية التعاقدية أو علاقات التحوط الناشئة عن استبدال معيار سعر الفائدة بسعر مرجعي بديل. توفر التعديلات إعفاء من بعض المتطلبات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٩ ورقم ٧ ورقم ٤ ورقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المتعلقة بالتغييرات في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات والمطلوبات المالية والتزامات الإيجار ومحاسبة التحوط.

تتطلب التعديلات أن تقوم المنشأة بالاعتراف بالتغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات أو المطلوبات المالية والذي يتطلبه إصلاح معيار معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي للموجودات أو المطلوبات المالية. بالإضافة إلى ذلك ، فإنه يوفر استثناءات محددة لمتطلبات محاسبة التحوط.

فيما يتعلق بالتعرض للتدفقات النقدية وتحوطات القيمة العادلة والموجودات والمطلوبات المالية غير المشتقة المتعلقة بالفائدة القياسية بين البنوك والتي تستحق بعد عام ٢٠٢١ تبين انه لا يوجد أثر جوهري حالياً لإصلاح سعر الفائدة على نتائج المجموعة وسيتم دراسة الأثر خلال العام.

٤ - الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعن عنها للموجودات والالتزامات والإيرادات والمصروفات ، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

٥ - ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	
دولار أمريكي ١٠٦,٢٠٨,٠٨٩	دولار أمريكي ١٤٢,٢٥٤,٦٢٥	ذمم تجارية
٢٨,٦٥٢,٨٧٣	٣١,٥١٩,٢٥٢	شيكات برسم التحصيل *
٥٨٣,٩٤٧	٥٦٧,٥٩٠	ذمم موظفين
١٣٥,٤٤٤,٩٠٩	١٧٤,٣٤١,٤٦٧	
(٦,٥٥٥,٣٦٩)	(٦,٩٩٢,٨١٣)	ينزل: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
١٢٨,٨٨٩,٥٤٠	١٦٧,٣٤٨,٦٥٤	المجموع

* يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل حتى نهاية العام ٢٠٢١ .

- تمثل الحركة على مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	
دولار أمريكي ٥,٦١٤,٥٠٢	دولار أمريكي ٦,٥٥٥,٣٦٩	رصيد بداية الفترة / السنة
١,٠٥٩,٨٦١	٤١٧,٥٢٢	المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
-	٣٦٩,١٩٦	الزيادة على المخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة
-	(٣٣١,٧٣٦)	مخصص أنفقت الحاجة اليه نتيجة بيع شركة تابعة ديون معومة
(١١٨,٩٩٤)	(١٧,٥٣٨)	
٦,٥٥٥,٣٦٩	٦,٩٩٢,٨١٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

- تشمل هذه الذمم مبالغ مستحقة على السلطة الفلسطينية بحوالي ٣٧,١ مليون دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٢٧,٦ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	
دولار أمريكي ٧,٥٥٣,٧٦٦	دولار أمريكي ٩,٨٢٤,٥٦٩	مطالبات مدينة
٢,٩٣٣,٩٨٠	٥,٦٦٣,٠٨٨	ضريبة القيمة المضافة
٤,٥٩٣,٣٧٢	٤,٤٩٤,٢٥٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٦١٧,٩١٦	٣,٠٤٠,٢٠٨	تأمينات نقدية مقابل كفالات واعتمادات بنكية
٧,١٠٦,٩٤٥	٩,٩٧٩,١٣٥	دفعات مقدمة للموردين
٦٨١,٦١٥	٦٨١,٦١٥	قروض ممنوحة من قبل الشركة القابضة
٢,١٨١,٤١٨	٣,٣٠٣,٣٠٩	أرصدة مدينة أخرى
٢٨,٦٦٩,٠١٢	٣٦,٩٨٦,١٧٤	

٧ - بضاعة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩,٤٩١,٩٨٣	٥٧,٤٣٠,٨٤٠	بضاعة منتجة وصالحة للبيع *
٩,٩٤٧,٨٧٠	٩,٤٦٦,٢٢٨	أدوية
١,٠٦٠,٦٤٩	٦٧٨,٨٥٣	مواد طبية
٢٩,٦٦١,٥٦٩	٢,٣٧٩,٣٥٣	مواد استهلاكية
٤,٨٢٦,٢٤٣	٣,١١٧,٨١٨	مواد وأدوات مختبرات
١٢,٨٨١,٩١٣	١٢,٩١٩,٧٧٣	سيارات مجرمة وقطع غيار **
٨,٨٥٥,٨٧٧	٧,٨٨٩,٩٤٠	معدات وأجهزة طبية
٧٦,٧٢٦,١٠٤	٩٣,٨٨٢,٨٠٥	مجموع البضاعة الجاهزة
١١,٧٩٦,٣٤٤	١٣,٩٩٩,٤٣٣	مواد أولية
٩٠٤,٨٠١	٨١٨,١١٨	خردة صالحة وأخرى
٢,٨٥٨,٤٠١	٢,٨١٤,٧٧٢	مواد أخرى
٩٢,٢٨٥,٦٥٠	١١١,٥١٥,١٢٨	مجموع البضاعة
(٣,١٠٢,٧٠٤)	(٣,٠٧٩,٨٨٧)	ينزل: مخصص بضاعة بطينة الحركة ***
٨٩,١٨٢,٩٤٦	١٠٨,٤٣٥,٢٤١	صافي البضاعة
١,٣١٤,٦٧٩	١,٤٤٦,٨٩٠	بضاعة في الطريق
٩٠,٤٩٧,٦٢٥	١٠٩,٨٨٢,١٣١	المجموع

* يمثل هذا البند بشكل رئيسي منتجات التبغ والسجائر التي تقوم المجموعة بالتجارة بها ، حيث قامت احدى شركات المجموعة خلال الربع الاول من العام ٢٠٢١ بشراء بضاعة تكفي السوق الفلسطيني لفترة زمنية تتراوح مدتها بين ٣ و ٦ أشهر ، حيث تعتقد الشركة ان القوانين والتعليمات التي تم اصدارها من قبل السلطات والجهات الحكومية المعنية خلال النصف الأول من العام ٢٠٢١ قد تسبب تأخير في وصول طلبات وشحنات التبغ والسجائر للأراضي الفلسطينية.

** تشمل البضاعة على سيارات مرهونة لصالح بنوك مقابل الحصول على قروض تجارية.

*** تمثل الحركة على مخصص بضاعة بطينة الحركة ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٤٦٤,٥١٨	٣,١٠٢,٧٠٤	رصيد بداية الفترة / السنة
-	٣٠,٢١٥	الزيادة على المخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة
-	(٢١٩,٢٧٢)	مخصص انتفت الحاجة اليه نتيجة بيع شركة تابعة
١,١١٨,٩٤٠	٢٥١,٩٨٨	إضافات خلال الفترة / السنة
(٤٨٠,٧٥٤)	(٨٥,٧٤٧)	بضاعة مشطوبة خلال الفترة / السنة
٣,١٠٢,٧٠٤	٣,٠٧٩,٨٨٧	رصيد نهاية الفترة / السنة

٨- أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١,٨٨٥,٨٤٢	١٥,٩٤٣,٦٧٢	مصاريف مستحقة
١٧٩,٨٩٥	٣٣٦,١٣٥	فوائد مستحقة
٦٢٦,٣٧٩	٥٦١,٥١٤	ايرادات مقبوضة مقدماً
٦,٣٧٩,٤٩٩	٤,٥٨٧,٣٨٨	رواتب ومكافآت مستحقة
١,١٠٥,٨١٩	١,٩٣٦,٣٢٠	اجازات مستحقة
١٢٣,٦٧٠	٣٠٤,٦٤٢	أمانات الضمان الاجتماعي
٤١٨,٩٥٤	٨٦,٣٠٩	أمانات ضريبة المبيعات
١,٣٩٨,٧٠٥	٩٠٢,٠٥٤	أمانات ضريبة دخل
٦٨٥,٦٦٩	١,٥٥٦,٣٧٧	دفعات مقبوضة مقدماً من العملاء
٥,٣٧٤,٧٨٩	٤,٣٧٠,٦٤٥	مخصصات متنوعة
١,٦٣١,٦٣٠	١,٦٥٤,٣٢٢	أخرى
٢٩,٨١٠,٨٥١	٣٢,٢٣٩,٣٧٨	المجموع

٩- بنوك دائنة

يتكون هذا البند من التسهيلات الممنوحة للشركات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥,٧٣٩,٢٠٣	٥,٠٧٢,٤٨٤	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
١١,٧٠٣,٤٢٣	٩,٧٧٠,١١٦	شركة التوريدات والخدمات الطبية
١٠,٥٣٦,٦٦١	٢٧,٤٦٤,٠١٩	شركة يونيبال للتجارة العامة
٢٩٠,٢٨٩	٨٤٤,٤٧٦	الشركة العربية الفلسطينية للسيارات
-	٤٦٣,١٣٤	الشركة العربية للتأجير التمويلي
١,٥٦٧,٥٤٢	٧,١٢٢,٢٤٢	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
٢٩,٨٣٧,١١٨	٥٠,٧٣٦,٤٧١	المجموع

- إن الغاية من هذا الحسابات هي تمويل رأس المال العامل وهي مغطاة بضمانات تتمثل بكفالة الشركة المالكة.

يتكون هذا البند مما يلي:

طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
٢٠٢٠ ر	٣١ ديسمبر	٢٠٢١ يونيو	٣٠ يونيو	
(مدققة)	(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	-	٤٢٢,٢٠٨	٦,٧٣٦,٣٦٢	شركة سنورة للصناعات الغذائية:
-	-	٢٠,٤٠٢,٥٠٨	٧٥٥,٥٨٠	قروض ممنوحة لشركة تراكيا لصناعة اللحوم**
-	-	٢,٨٥٣,١٦١	٤٩٦,٨٢٧	قروض بنك القاهرة عمان (ايضاح ٢)
-	-	٦,٨١٧,٧١٩	٢٣٤,٩٧٧	قروض بنك الأردن
٨,٧٩٤,٣٨٢	٧,٠٢٦,٧٤٩	٦,١٥٦,٥٢٠	٦,٠٩٦,٣٣٢	قروض مصرف الصفا (ايضاح ٢)
٨,٧٩٤,٣٨٢	٧,٠٢٦,٧٤٩	٣٦,٦٥٢,١١٦	١٤,٣٢٠,٠٧٨	قروض البنك العربي
٢,٠٠٢,٣٠٦	٣,٥٦٨,٢٠٧	١,٧١٨,٩٧٠	١,٥٦٢,٢١٦	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات:
١,٦٢٤,٧٨٤	١,٢٨١,٩٠٠	٣,٣٨٥,٠٦٨	١,٠١٠,٣٧٠	قروض البنك الأهلي الأردني
-	-	-	١,١٢٨,٩٤٩	قروض بنك القدس
-	٦٥٩,٣٤٨	-	-	قروض البنك الإسلامي الفلسطيني
١,٢٣١,١٠٦	١,١٦٢,٣٩٤	١,٠٥٩,٣٥٠	١,٢٢٢,١٧٢	قروض بنك فلسطين للإستثمار
١,٠٦٣,٤٤٦	١٦٩,٥٦٨	١,٤٣٣,٣٦٥	٢٦٩,٨٠٥	قروض بنك القاهرة عمان
-	١,٥٤١,١٨٠	-	٢٣٧,٠٣٧	قروض بنك الاسكان للتجارة والتمويل
-	١,٦٠٩,٣٢٦	-	١,٧٦٢,٩٧٧	قروض البنك العربي
-	٦٤٦,٠١٩	-	٧٦٠,٩٦٦	قروض مصرف الصفا
٥,٩٢١,٦٤٢	١٠,٦٣٧,٩٤٢	٧,٥٩٦,٧٥٣	٧,٩٥٤,٤٩٢	قروض بنك فلسطين
-	١,٥٣٣,٩٣٥	-	١,٢١٨,٩٩٤	الشركة الفلسطينية للسيارات:
-	٥٥٤,٠١٧	-	٦٩٩,٥٧٧	قروض البنك الوطني
-	١,٣٥٠,٩٧٩	-	١,٨١٠,٨٨٥	قروض بنك الاسكان للتجارة والتمويل
٤٨٨,٤٤٦	٣,٣٢٩,٣٨٩	٥٣٢,٢٨٨	٤,٤٨٤,٣٦٢	قروض البنك العربي
-	٢,٥٣٠,٢٦٣	-	٢,٤٩٠,١٢١	قروض بنك القدس
٧٤٨,٩٧٧	٣٣٤,٣٥٦	٥٧٩,٦٢٥	٣٩٢,٥٩٧	قروض البنك الأهلي الأردني
١٩١,٨٣٠	-	-	-	قروض بنك القاهرة عمان
٣٨٥,٥٦٨	٢٦٨,٧٦٥	-	٥١٢,٥٥٣	قروض بنك فلسطين
-	٢,٤٢١,٢٨٠	-	١,٦١٤,٣٠٥	قروض البنك الإسلامي العربي
١,٨١٤,٨٢١	١٢,٣٢٢,٩٨٤	١,١١١,٩١٣	١٣,٢٢٣,٣٩٤	قروض بنك الأردن
٥٨٠,٤٢٧	٢١٥,٧٨٩	٤٢٥,١٤٤	١٦٣,١٧٦	الشركة العربية للتأجير التمويلي:
١,٢٦٩,٨١٦	٥١٣,٨٧٤	١,٢١٨,٢٣٤	٥٦٥,٠٩٥	قروض البنك الوطني
-	-	٥٨٧,٩٣٥	٢٣٩,٩٣٣	قروض البنك الأهلي الأردني
١,٠٩١,٢٠٩	٤٩٤,٢٥٨	١,١٨٧,٢٩٥	٥١٣,٠٥٥	قروض بنك فلسطين
٩٠٢,٨٠٠	-	٨٨٠,٦٠٠	-	قروض بنك القدس
٣,٨٤٤,٢٥٢	١,٢٢٣,٩٢١	٤,٢٩٩,٢٠٨	١,٤٨١,٢٥٩	قروض وكالة التعاون الانمائي الايطالية*
-	٧١٩,٢٥٩	-	٤,٢٢٧,١٨٦	شركة التوريدات والخدمات الطبية:
-	١,٦٣٥,٦٨٣	-	٣,٩٦٧,١٨٤	قروض البنك الإسلامي العربي
-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض بنك الاسكان للتجارة والتمويل
٤,٣٧٥,٠٤٠	١,٦٨٣,٥٣٣	٣,١٢٥,١٢٠	٤,٥٥٨,٣٨٧	قروض بنك فلسطين
-	٥,٥٠٩,٥٧٠	-	٣,٤٠٠,٢٣٧	قروض البنك العربي
٤١١,٩٠٥	٢١,٥١٦,٧٤٣	٣,٨١٣,٥٠٨	٢٥,٧٣٢,٥٢٨	قروض مصرف الصفا
٤,٧٨٦,٩٤٥	٣١,٠٦٤,٧٨٨	١٠,٩٣٨,٦٢٨	٤١,٨٨٥,٥٢٢	قروض بنك الأردن
٥٠,٢٣١	١٥٦,٩٥٥	-	-	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق:
٢,٤٧٥,٢٧٠	٥٨٢,٤١٧	-	-	قروض البنك الإسلامي العربي
٢,٥٢٥,٥٠١	٧٣٩,٣٧٢	-	-	قروض بنك القاهرة عمان
٢٧,٦٨٧,٥٤٣	٦٢,٩٢٥,٧٥٦	٦٠,٥٩٨,٦١٨	٧٨,٨٦٤,٧٤٥	

- ان هذه القروض تتراوح فاندتها ما بين ٣,٧٪ و ٢٥,٢٪ وهي ممنوحة في فلسطين والاردن وتركيا.

* ان هذا القرض ممنوح من وكالة التعاون الانمائي الايطالية في فلسطين دون فائدة مع فترة سماح تصل الى خمس سنوات.

** حصلت شركة تراكيا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) على عدة قروض وعددها ١٦ من عدة بنوك في الجمهورية التركية قيمتهم الاجمالية ٦٢,٢٢٠ مليون ليرة تركية (اي ما يعادل ٧,١ مليون دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١) لتمويل رأس المال العامل للشركة تتراوح اسعار الفائدة من ٧,٥٪ الى ٢٥,٢٪ وتتراوح إستحقاقات الاقساط من تاريخ ٥ فبراير ٢٠٢٠ الى تاريخ ١٧ ابريل ٢٠٢٣.

١١ - اسناد قروض

يمثل هذا البنود اسناد القرض المصدرة من قبل المجموعة بفائدة سنوية تتراوح بين ٣,٧٥٪ و ٤,٧٥٪.

ان الحركة على حساب اسناد القرض خلال الفترة كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	
دولار امريكي ٣٥,٠٠٠,٠٠٠	دولار امريكي ٧٥,١٠٢,٤٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٥,١٠٢,٤٠٠	-	اسناد القروض المصدرة خلال الفترة
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	اسناد القروض المسددة خلال الفترة
-	(٥٠١,٢٠٠)	التغير الناتج عن اعادة تقييم العملة
٧٥,١٠٢,٤٠٠	٧٤,٦٠١,٢٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ان تفاصيل اسناد القروض كما في نهاية الفترة كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	
دولار امريكي ٥٨,٠٠٠,٠٠٠	دولار امريكي ٥٨,٠٠٠,٠٠٠	اسناد القرض دولار - اصدار العام ٢٠٢٠ *
١٧,١٠٢,٤٠٠	١٦,٦٠١,٢٠٠	اسناد القرض يورو - اصدار العام ٢٠٢٠ **
٧٥,١٠٢,٤٠٠	٧٤,٦٠١,٢٠٠	

* قامت الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار خلال شهر يونيو ٢٠٢٠ بإصدار سندات قرض بقيمة اسمية إجمالية مقدارها ٥٠ مليون دولار أمريكي، القيمة الاسمية لكل سند منها ١٠ آلاف دولار أمريكي، تاريخ إصدارها ٢٥ يونيو ٢٠٢٠ وإستحقاقها ٢٥ يونيو ٢٠٢٥، وسعر الفائدة المحتسب على السندات ٤,٥٪ سنوياً ثابت للأشهر ٣٠ الأولى وسعر فائدة ٦ أشهر LIBOR + ٢,٥٪ للأشهر ٣٠ المتبقية من عمر السندات على أن لا يقل سعر الفائدة عن ٤,٥٪، ويتم احتساب دفعات الفائدة على ٣٦٠ يوماً وتدفع كل ستة أشهر من تاريخ الإصدار، علماً بأنه يحق للشركة المصدرة إطفاء ما قيمته مليون دولار أمريكي ومضاعفاته من الأسناد المصدرة قبل تاريخ استحقاقها، وبسعر إطفاء ١٠١٪ من القيمة الاسمية للسندات المنوي اطفائها.

** قامت الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار خلال شهر يونيو ٢٠٢٠ بإصدار سندات قرض بقيمة اسمية إجمالية مقدارها ١٤ مليون يورو أي ما يعادل ١٥,٧٢٧,٠٠٠ دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، القيمة الاسمية لكل سند منها ١٠ آلاف يورو، تاريخ إصدارها ٢٥ يونيو ٢٠٢٠ وإستحقاقها ٢٥ يونيو ٢٠٢٥، وسعر الفائدة المحتسب على السندات ٣,٧٥٪ سنوياً ثابت للأشهر ٣٠ الأولى وسعر فائدة ٦ أشهر EURO LIBOR + ٢,٥٪ للأشهر ٣٠ المتبقية من عمر السندات على أن لا يقل سعر الفائدة عن ٣,٧٥٪ وأن لا يزيد عن ٤,٧٥٪، ويتم احتساب دفعات الفائدة على ٣٦٠ يوماً وتدفع كل ستة أشهر من تاريخ الإصدار، علماً بأنه يحق للشركة المصدرة إطفاء ما قيمته مليون يورو ومضاعفاته من الأسناد المصدرة قبل تاريخ استحقاقها، وبسعر إطفاء ١٠١٪ من القيمة الاسمية للسندات المنوي اطفائها.

ان استحقاق اسناد القروض المصدرة من قبل المجموعة كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	
دولار امريكي ٧٥,١٠٢,٤٠٠	دولار امريكي ٧٤,٦٠١,٢٠٠	اسناد قرض تستحق خلال سنة الى خمس سنوات
٧٥,١٠٢,٤٠٠	٧٤,٦٠١,٢٠٠	

كانت الضمانات والتعهدات على السندات المصدرة من قبل الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

اسناد القرض دولار - اصدار العام ٢٠٢٠:

قامت المجموعة برهن من الدرجة الأولى بإسم أمين الإصدار لصالح مالكي السندات تتكون من اسهم في بعض الشركات التابعة بالإضافة الى جزء من الأسهم المملوكة من قبلها في استثمارات تظهر بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل ورهونات أخرى على بعض من الأراضي المملوكة من قبل الشركات التابعة، بموجب ان لا تقل معدل القيمة السوقية والتقديرية للضمانات إلى القيمة الاسمية للسندات القائمة عن ١٠٠٪ بتاريخ احتساب نسبة التغطية.

أما بالنسبة للتعهدات المرتبطة بالاصدار فقد قامت المجموعة بالتعهد بأن لا تقل نسبة الدخل قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ("EBITDA") إلى المجموع السنوي للفوائد المدفوعة على الديون ("Total Interest Expense") عن ٣,٢٥ مرة بالإضافة أن لا تزيد نسبة صافي ديون المجموعة إلى إجمالي صافي ديون وحقوق مساهمي المجموعة عن نسبة (٦٠٪) في أي حالٍ من الأحوال، وذلك طيلة عمر السندات وحتى السداد التام.

اسناد القرض يورو - اصدار العام ٢٠٢٠:

قامت المجموعة برهن من الدرجة الأولى على الضمانات لصالح أمين الإصدار تتكون من اسهم في إحدى الشركات التابعة بموجب ان لا تقل معدل القيمة السوقية والتقديرية للضمانات إلى القيمة الاسمية للسندات القائمة عن ١٠٠٪ بتاريخ احتساب نسبة التغطية.

أما بالنسبة للتعهدات المرتبطة بالاصدار فقد قامت المجموعة بالتعهد بأن لا تقل نسبة الدخل قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ("EBITDA") إلى المجموع السنوي للفوائد المدفوعة على الديون ("Total Interest Expense") عن ٣,٢٥ مرة بالإضافة أن لا تزيد نسبة صافي ديون المجموعة إلى إجمالي صافي ديون وحقوق مساهمي المجموعة عن نسبة (٦٠٪) في أي حالٍ من الأحوال، وذلك طيلة عمر السندات وحتى السداد التام.

تم خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ عقد اجتماع مع حملة اسناد القروض وبحضور مراقب عام الشركات والذي تم من خلاله اعلام حاملي السندات بحاجة المجموعة الى تجاوز نسبة صافي ديون المجموعة الى اجمالي الديون وحقوق مساهمي المجموعة عن نسبة ٦٠٪ بشكل مؤقت خلال عام ٢٠٢١ وذلك لعدة اسباب خارجية ومستجدة ، ولم يكن هنالك اي اعتراضات على ذلك.

١٢ - ضريبة الدخل شركات تابعة

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	
دولار أمريكي ٣,٥٩٥,٩٣١	دولار أمريكي ٥,٨٢٦,٣٠١	رصيد بداية الفترة / السنة
(٤,٥٠٥,٠٩٤)	(٦,٨٠٨,٧٦٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٦,٧٣٥,٤٦٤	٤,٥٩٠,٨٠٠	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
٥,٨٢٦,٣٠١	٣,٦٠٨,٣٣٤	رصيد نهاية الفترة / السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٩١٨,٠٧٤	٤,٥٩٠,٨٠٠	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
(٧٦,٦٩٠)	(٢٩٧,٢٧٠)	إطفاء ضريبية مؤجلة للفترة
٢,٨٤١,٣٨٤	٤,٢٩٣,٥٣٠	

- قامت الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) بإجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٩ في الأردن و٢٠١٨ وفلسطين.
- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة:

اسم الشركة	مخالصة نهائية لغاية العام
شركة يونيبال للتجارة العامة	٢٠١٨
شركة سكاى للدعاية والاعلان والترويج	٢٠١٨
شركة التوريدات والخدمات الطبية	٢٠١٨
الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات	٢٠١٨
الشركة الفلسطينية للسيارات	٢٠١٧
الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد	٢٠١٧
مجموعة سنيورة للصناعات الغذائية*	٢٠١٨
شركة مصنع اريحا للمياه الصحية والمعدنية	تحت التصفية
الشركة العربية للتأجير التمويلي	٢٠١٧
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الأردن (معفاة)	٢٠١٩

برأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية.

حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١٢ من الهيئة العامة لتشجيع الاستثمار على ائفاء كامل من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات اعتباراً من أول يناير ٢٠١٠ ولغاية ٣١ يناير ٢٠١٤ وعلى ائفاء اسمي مقداره ٥٠٪ من ضريبة الدخل لمدة ١٢ عام ابتداءً من أول يناير ٢٠١٥ ولغاية ٣١ يناير ٢٠٢٦.

* تم تسوية ضريبة دخل شركة تراكييا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الالبان (شركة تابعة) لنهاية العام ٢٠٢٠.

- برأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي لا يوجد داعي لقيد أي مخصصات ضريبية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لقاء الربح الناتج عن عملية بيع الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق خلال الفترة وذلك كون أن كلفة الأستثمار التاريخية تقارب قيمة الصفقة ، علماً أن المجموعة وكما تم الاتفاق مع المشتريين قد قيدت مخصص لضريبة الدخل لتغطية أية التزامات ناتجة عن مخالصة الضريبة للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠.

١٣ - حصة السهم من ربح الفترة
يتكون هذا البند مما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مراجعة وغير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣,٢٥٤,٤٦٩	١١,٩٥٥,٤٠٣
سهم	سهم
١٠٣,٨٠٠,٠٠٠	١٠٤,٩١٣,٣٣٣
دولار/سهم	دولار/سهم
٠/٠٣١	٠/١١٤

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم *

حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧,٣٩٧,١٤٨	١٩,١٨٤,٠٢١
سهم	سهم
١٠٣,٨٠٠,٠٠٠	١٠٤,٩١٣,٣٣٣
دولار/سهم	دولار/سهم
٠/٠٧١	٠/١٨٣

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم *

حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

* تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح العائد لمساهمي الشركة بناء على عدد الأسهم المصرح بها للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً لمعدل رأس المال بعد الزيادة الناتجة عن إصدار أسهم خاص بقيمة ١,٢ مليون دولار أمريكي (إيضاح ١ و ٢) وتوزيع أسهم مجانية بقيمة ٨,٨ مليون دولار أمريكي على مساهمين الشركة (إيضاح ١) وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣).

١٤ - الإلتزامات المحتملة

كان على المجموعة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة إلتزامات ممكن أن تطرأ تفصيلها كما يلي:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠٢٠	٢٠٢١
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١١,٠٢٢,٣٢٢	٧,٩٧٣,٩٠٦
١٨,٤١٢,١٠٩	١٩,٦٢٤,١٠٧
٣,٢٩٥,٨٤٠	١٢,٤٤٠,٣٧١
٣٢,٧٣٠,٢٧١	٤٠,٠٣٨,٣٨٤

اعتمادات استنادية

كفالات بنكية

كفالات مستندية

١٥ - القضايا

أ - شركة سنيورة للصناعات الغذائية

هنالك قضايا مقامة على شركة سنيورة للصناعات الغذائية بقيمة ٣٢٤,٣٨٦ دولار أمريكي لإبطال مطالبات الشركة ضد الغير و/أو مطالبات عمالية، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة أنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا.

ب - شركة سكاى للدعاية والإعلان

هنالك قضايا مقامة ضد شركة سكاى للدعاية والإعلان بقيمة ٢١,٥٤٥ دولار أمريكي، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة أنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعوى.

ج - شركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدنية

خلال سنة ٢٠٠٨، أقام المساهم المالك لـ ١٥٪ من رأس مال الشركة " شركة المجموعة الأهلية للتأمين " قضية ضد السيد علي العقاد بصفته الشخصية وبصفته رئيس مجلس إدارة شركة مصنع أريحا للمياه الصحية، وضد السادة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك) بصفتها مساهمة وعضو مجلس إدارة في شركة مصنع أريحا للمياه الصحية ويمثلها السيد طارق عمر العقاد، يطالب من خلالها تعويضاً مقداره ٧٢١,٥٧٧ دولار أمريكي يمثل قيمة مساهمة المدعي في رأس مال الشركة حيث إن المدعي يعترض على إدارة الشركة التي أدت الى نشوء الخسائر ويعترض على صفقة بيع موجودات الشركة سابقاً وبتاريخ ٦ يناير ٢٠١١ صدر قرار برد الدعوى المقامة ضد الشركة لكونها مقدمة من غير ذي صفة ولاحقاً لذلك قام المدعي باستئناف القرار لدى المحكمة المختصة وصدر قرار بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣ من محكمة الأستئناف بقبول مبدأها وعليه تقدم محامي الشركة بنقض ضد القرار المذكور. وقد صدر قرار المحكمة برفض النقض وإعادة الاوراق الى محكمة الدرجة الاولى للسير بالدعوى بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٥. قامت الشركة بطلب لرد الدعوى وتم الانتقال للنظر في طلب رد الدعوى المقدم من قبل محامي الشركة والجلسة مؤجلة لتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٦ لتقديم لائحة جوابية في الطلب من قبل الخصم.

في تاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٦ تم قبول الطلب المقدم من قبل المحامي ورد الدعوى عن المدعي عليهما. تم استئناف الطلب وصدر بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٧ قرار محكمة الاستئناف بإلغاء الحكم المستأنف ورد الطلب المقدم من الشركة وإعادة الدعوى لمصدرها للسير بها من المرحلة التي وصلت اليها. تقدمت الشركة بطعن للقرار الصادر عن محكمة الاستئناف لدى محكمة النقض، اصدرت محكمة النقض قرارها بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٨ بعدم قبول الطعن حيث اعتبرت ان الحكم المطعون به لا يندرج تحت مفهوم الحكم النهائي القابل للطعن بطريق النقض، قامت الشركة باعادة الاوراق الى محكمة الدرجة الاولى للسير بالدعوى .

د - شركة يونيبال للتجارة العامة

هنالك قضايا مقامة ضد شركة يونيبال للتجارة العامة بقيمة ١٤,١٦٧,٢٠٠ دولار أمريكي ، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة أنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعوى.

هـ - الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات بقيمة ١٧١,٠٤٤ دولار أمريكي، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة أنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعوى.

و - الشركة الفلسطينية للسيارات

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة الفلسطينية للسيارات بقيمة ٤٥٧,٧٩٨ دولار أمريكي ، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة أنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعوى.

ز - الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد غير محددة القيمة ، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة انه تم تسوية ودية بين الشركة والمدعي وتم دفع تعويض للمتضرر وبالتالي لا يوجد أي التزامات مالية على الشركة.

هذا وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب على الشركة أية التزامات تفوق المخصصات المستدركة في المعلومات المالية.

١٦ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

أرصدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	
دولار أمريكي ٩٧,٣٩٣	دولار أمريكي ١,٣٦٧,٢٥٩	المطلوب من أطراف ذات علاقة
-	٧٥,٠٥٤	شركة العقاد للاستثمار
-	١,٤١٦	شركة تليد للتوريدات الطبية - الخليج
١٧٨	٢٨٥	الشركة العربية للبلاط (شركة حليفة)
٢٥١,١٣١	-	الشركة المتحدة للسيارات
٣٤٨,٧٠٢	١,٤٤٤,٠١٤	شركة وسط وغرب افريقيا للوكالات التجارية
٨٢,٣٢٤	-	المطلوب لإطراف ذات علاقة
٤٤١,٤٤١	٦٦٦,٠٧٣	شركة تليد للتوريدات الطبية - الخليج
٥٢٣,٧٦٥	٦٦٦,٠٧٣	مساهمين الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار

معاملات:

حجم التعامل دولار أمريكي	طبيعة التعامل	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤٧,٢٥٥	مصاريف سفر وتأمين مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة العقاد للاستثمار (شركة مملوكة جزئياً من عضو في مجلس الإدارة)
حجم التعامل دولار أمريكي	طبيعة التعامل	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٤٤,٣٥٤	مصاريف سفر وتأمين مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة العقاد للاستثمار (شركة مملوكة جزئياً من عضو في مجلس الإدارة)

ب - بلغت الرواتب والمكافآت المرصودة والمنافع الأخرى للإدارة التنفيذية العليا للمجموعة ما مجموعه ٣,٤٣٥,٣٨٠ دولار أمريكي للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٢,٤١١,٤٦١ دولار أمريكي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠).

١٧ - التحليل القطاعي

أ - فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

٢٠٢٠	٢٠٢١	أخرى	خدمي	تجاري	صناعي
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)				
٤٠٠,٩٢٤,٠٧٢	٥١٧,٧٣٧,٧٢٢	-	٢,١٠٨,٠٩٧	٤٣٦,٦٠٢,٠٠٥	٧٩,٠٢٧,٦٢٠
(٣٥٦,٤٦٥,٦٩٤)	(٤٥١,٥٦٩,٣٨٩)	-	(٢,٤٧٥,٦٢٠)	(٣٩٢,١٧٣,٨٢٥)	(٥٦,٩١٩,٩٤٤)
٤٩,٤٥٨,٣٧٨	٦٦,١٦٨,٣٣٣	-	(٣٦٧,٥٢٣)	٤٤,٤٢٨,١٨٠	٢٢,١٠٧,٦٧٦
(٣٧,٦١٧,٦٣٨)	(٤٤,٩٩٩,٧٢٨)	(١,٠٩٥,٨٣٠)	(٧٠٦,٤٣٣)	(٢٤,٢٠٣,٢١٧)	(١٨,٩٩٨,١٤٨)
١١,٨٤٠,٧٤٠	٢١,١٦٨,٦٠٥	(١,٠٩٥,٨٣٠)	(١,٠٦٩,٩٥٦)	٢٠,٢٢٤,٨٦٣	٣,١٠٩,٥٢٨
(٢,٨٤١,٣٨٤)	(٤,٢٩٣,٥٣٠)	(١٥,٠٠٠)	(٥٩,٩٨٤)	(٣,٢٦١,٢٦٦)	(٩٥٧,٢٨٠)
٨,٩٩٩,٣٥٦	١٦,٨٧٥,٠٧٥	(١,١١٠,٨٣٠)	(١,١٢٩,٩٤٠)	١٦,٩٦٣,٥٩٧	٢,١٥٢,٢٤٨
١٧,١٣٣	(٣٢٥,٧٩٠)	-	-	(٣٢٥,٧٩٠)	-
-	٤,٦٦٩,٤٢٣	٤,٦٦٩,٤٢٣	-	-	-
٩,٠١٦,٤٨٩	٢١,٢١٨,٧٠٨	٣,٥٥٨,٥٩٣	(١,١٢٩,٩٤٠)	١٦,٦٣٧,٨٠٧	٢,١٥٢,٢٤٨

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	اجمالي الموجودات
٢٠٢٠	٢٠٢١	اجمالي المطلوبات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥١١,٤٨,١١١	٦٠٣,٤٧٣,٤٠١	
٣٣٦,٣٩٠,٥٥٠	٤٢٢,١٣٠,١٩٩	

ب - فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة:
إن جميع الشركات التابعة تتمركز في منطقة السلطة الفلسطينية باستثناء ما يرد في الجدول أدناه :

٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢١		للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(مراجعة غير مدققة)		(مراجعة غير مدققة)		(مراجعة غير مدققة)	
المطلوبات	الموجودات	المصاريف	الإيرادات	المنطقة الجغرافية	اسم الشركة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	الأردن / الإمارات العربية المتحدة / تركيا	شركة سنيرة للصناعات الغذائية
١٥,٩٧٣,٣٣٣	٣٦,٢١٦,١٧٨	١٩,٦٤٤,٥١١	٢١,٢٤٨,٢١٤	الأردن	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الأردن
٧٤٩,٢٨٥	١,٢٥٨,٦٨٤	١٤,٥٩٨	٨١,٧٧٩	الإمارات العربية المتحدة	شركة أيبك جلف
٦,٥٤٤,٢٤٥	٦,٤٦٤,٨٤١	٢٤٦,٠٧٣	-	الأردن / العراق	شركة تليد للتوريدات الطبية
٧,٢١٩,٢٧٥	٩,٥٩٣,٥١٣	١,٢٣٧,١١٦	٢,٠٣٠,٦٢٦	الأردن	شركة الجيهان للتجارة العامة
٩,٩٩٥,٧٧٤	١٢,٩٤١,٦٣٤	٨,٢٤٩,٦٨١	٨,٤٧٥,٩٣٦	فرع الأردن	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
٤٢,٩١٨	١٠٥,٥٥٠	٤٠,٤٨٧	٤٣,١٦٣		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(مدققة)		(مدققة)		(مدققة)	
المطلوبات	الموجودات	المصاريف	الإيرادات	المنطقة الجغرافية	اسم الشركة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	الأردن / الإمارات العربية المتحدة	شركة سنيرة للصناعات الغذائية
١٩,٤٤٩,٨٣٤	٧٠,٤٠٣,١٤٧	٤١,٧٧٨,٧٦٣	٤٥,٤٩٠,٠٨٦	الأردن	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الأردن (مغفأة)
٩١,٤٩٢	٥٣٣,٧١٠	٣١٦,٩٠٩	٥٦٣,٩٢٩	الإمارات العربية المتحدة	شركة أيبك جلف
٦,٤٩٢,٤٢٢	٦,٦٥٩,٠٩١	٢٧,٤٠٥	١٨١,٩٦٢	الأردن / العراق	شركة تليد للتوريدات الطبية
٦,٨٢٩,٢٠٤	٨,٤٠٩,٩٣٨	٥,٦١٣,٨٤٠	٦,٩٠٧,٦٨٩	الأردن	شركة الجيهان للتجارة العامة
٩,٠٨٣,٥٢٣	١١,٨٠٤,٣٧٠	٦,٨١٧,٠٢٠	٧,٣٥١,٦٨٨	فرع الأردن	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
٥٢,٨٥٤	١١٢,٨١٠	٩٥,١٤٤	٩٧,٧٢١		

١ - القيمة العادلة الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والمحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية المجمعة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمخاطر المستخدمة):

العلاقة بين المخاطر		القيمة العادلة		القيمة العادلة	
العلاقة غير الملموسة	مخاطر هامة	طريقة التقييم	مستوى القيمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
والقيمة العادلة	غير ملموسة	والمخاطر المستخدمة	العادلة	(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)
				دولار أمريكي	دولار أمريكي
لا ينطبق	لا ينطبق	السعر السوقي	المستوى الاول	٦٩٥,٤٣٣	٣٤٠,١٤٤
لا ينطبق	لا ينطبق	السعر السوقي	المستوى الاول	١٠,٦٨٠,٥٢٢	١٢,٩٤٤,٣٨٢
لا ينطبق	لا ينطبق	مقارنتها مع اداء ماليه مشابهة	المستوى الثاني و الثالث	١١,٩٥٩,٤٦٢	١٧,٠٥٩,٩٢٨
لا ينطبق	لا ينطبق	مقارنتها مع اداء ماليه مشابهة	المستوى الثاني و الثالث	٥,١٠٠,٤٨٤	٥,١٢٢,٤٥٧
لا ينطبق	لا ينطبق	السعر السوقي	المستوى الاول	٢٧,٧٤٠,٤٦٨	٣٥,١٢٦,٧٦٧
لا ينطبق	لا ينطبق	مقارنتها مع اداء ماليه مشابهة	المستوى الثاني	٨,٥٥١,٧٠٠	٨,٣٠٠,٦٠٠
لا ينطبق	لا ينطبق	مقارنتها مع اداء ماليه مشابهة	المستوى الثاني	٨١٩,١٢٧	٨١٩,١٢٧
لا ينطبق	لا ينطبق	مقارنتها مع اداء ماليه مشابهة	المستوى الثاني	٣٩,٠٢٥,٦١٦	٢٧,٢١٥,٧٤٥
				٧٦,٨٣١,٨٤٤	٧١,٨٠٢,٣٨٣
لا ينطبق	لا ينطبق	السعر السوقي	المستوى الاول	٧,٩٥٩,٠٠٠	٧,٩٥٩,٠٠٠
				٧,٩٥٩,٠٠٠	٧,٩٥٩,٠٠٠

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

ب - القيمة العادلة الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والغير محددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

باستثناء ما يرد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في المعلومات المالية الموحدة للمجموعة لتقارب قيمتها العادلة:

٢٠٢٠	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو ٢٠٢١
(مدققة)	(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة العادلة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧٥,١٠٢,٤٠٠	٧٥,١٦٥,٦٢١	٧٤,٦٥٥,٠٧٦
١٢٠,٤٥٠,٤١٧	١٢٠,٥٦٧,٠٩٠	١٣٩,٤٦٣,٣٦٣
١٩٥,٥٥٢,٨١٧	١٩٥,٧٣٢,٧١١	٢١٤,١١٨,٤٣٩
		المستوى الثاني
		١٣٩,٧٤٥,٦٢٢
		المستوى الثاني
		٢١٤,١١٨,٤٣٩

مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة
سندات قروض
قروض
مجموع المطلوبات المالية غير محددة بالقيمة العادلة

للبنود المبينة اعلاه تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الاطراف التي يتم التعامل معها.

إن القيمة العادلة المذكورة اعلاه هي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

١٩ - العمليات غير المستمرة

قامت المجموعة في ٢٣ يناير ٢٠٢١ بتوقيع اتفاقية بيع لخصتها في الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق. إن غاية المجموعة من عملية البيع هي التركيز على التطوير والتوسع بالعمل في قطاعات استراتيجية معينة. تم استكمال الإجراءات القانونية لعملية البيع في ٢٤ يونيو ٢٠٢١ حيث تم نقل حصة المجموعة لدى الجهات الرقابية، وهو تاريخ انتقال السيطرة على الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق إلى المشتري.

إن تفاصيل الموجودات والمطلوبات التي تم بيعها كما في تاريخ الصفقة بالإضافة إلى نتائج العمليات منذ ١ يناير ٢٠٢١ وحتى ذلك التاريخ كانت كما يلي:

بنود قائمة المركز المالية :

٣٠ يونيو ٢٠٢١*

الموجودات

دولار أمريكي
٧٦٤,١٧٨
٥١٢,٥٧٩
٢,٠٧١,٠٨٨
٧٠,٢١٨
٥٠٠,٢٠٤
<u>٣,٩١٨,٢٦٧</u>

موجودات متداولة :

نقد في الصندوق ولدى البنوك

ذمم مدينة - بالصافي

بضاعة - بالصافي

المطلوب من أطراف ذات علاقة

أرصدة مدينة أخرى

مجموع موجودات متداولة

موجودات غير متداولة:

موجودات ضريبية مؤجلة

ممتلكات ومعدات - بالصافي

موجودات حق استخدام

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

١٩٠,٢٥٣
١٩,٢٢٥,٠٣٥
١,٧٩٣,٣٨٤
<u>٢١,٢٠٨,٦٧٢</u>
<u>٢٥,١٢٦,٩٣٩</u>

المطلوبات

المطلوبات المتداولة :

ذمم دائنة

شيكات مؤجلة الدفع

المطلوب إلى أطراف ذات علاقة

التزامات عقود تأجير تستحق خلال سنة

أرصدة دائنة أخرى

مجموع المطلوبات المتداولة

٢,١٧٦,٣٠٧
١,٨٩٠,٣٨٩
١٨٠,٥٧١
١,٧٩٣,٣٨٤
١,٥٢٢,٧٠٧
<u>٧,٥٦٣,٣٥٨</u>

المطلوبات غير المتداولة:

المطلوب إلى أطراف ذات علاقة

مخصص تعويض نهاية الخدمة

مجموع المطلوبات غير المتداولة

مجموع المطلوبات

٣,٢٠٠,٣٦٥
٦٩٢,٣٨١
<u>٣,٨٩٢,٧٤٦</u>
<u>١١,٤٥٦,١٠٤</u>

صافي الموجودات التي تم التخلص منها

(يطرح): تعديلات

(يطرح): احتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات

صافي الموجودات التي تم التخلص منها بعد قيد تعديلات تخص

بنود الدخل الشامل

١٣,٦٧٠,٨٣٥
(٣٤,٨٤٩)
(٧,٠٤١,١٨٨)
<u>٦,٥٩٤,٧٩٨</u>

٦,٥٩٤,٧٩٨	صافي الموجودات التي تم التخلص منها بعد قيد تعديلات تخص بنود الدخل
٣,٥٧٥,٣٦٥	الشامل
٣١٤,٣٥٥	يضاف: الالتزامات المتحتملة من قبل المجموعة لقاء عملية البيع**
	الشهرة المعترف بها سابقا مقابل الاستثمار في الشركة
١٠,٤٨٤,٥١٨	صافي الموجودات التي تم التخلص منها بعد قيد تعديلات تخص بنود الدخل
	الشامل وبنود أخرى
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	قيمة الصفقة
١٢,٥١٥,٤٨٢	الربح الناتج عن عملية البيع

قامت المجموعة بالأعتراف بالاثـر الناتج عن الصفقة في قوائم الأرباح أو الخسائر وحقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة كما يلي خلال الفترة:

الربح الناتج عن عملية البيع ١٢,٥١٥,٤٨٢

(يـطـرح): بنود تم الاعتراف بها سابقا في قائمة الدخل الشامل الآخر وتم تحويلها في الفترة الحالية الى قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة:

(٧,٠٢٨,٦٩٧)	إحتياطي اعادة تقييم ممتلكات ومعدات
(٨١٧,٣٦٢)	القيمة الاضافية في الأستثمار المتضمنة في حقوق المساهمين
٤,٦٦٩,٤٢٣	الربح المعترف به في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

* قامت المجموعة بأعتبار الفرق بين تاريخ البيانات أعلاه وتاريخ اكتمال عملية البيع غير مادي أو جوهري حيث لا يمكن فصل السنة أيام لأسباب عملية.

** بناءً على ما تم الاتفاق عليه بين المجموعة والمشتري فإن قيمة الصفقة (سعر البيع) يتضمن قيام المجموعة بسداد مديونية الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق تجاه البنوك والتي تم قيدها كمطلوب لاطراف ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والقيام بتنفيذ مخالصة ضريبية مع دائرة ضريبية الدخل حتى نهاية العام ٢٠٢٠ والتي نتج عنها المخالصة للسنوات ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ قيد مخصصات بحوالي ٣٧٠ ألف دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .

- بلغت كلفة الأستثمار التاريخية للمجموعة في الشركة العربية الفلسطينية لمركز التسوق حوالي ١٧ مليون دولار أمريكي.

كانت نتائج العمليات المتوقعة والتي تم تضمينها في ربح السنة كما يلي:

قائمة الربح أو الخسارة المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة غير مدققة)	للسنة أشهر المنتهية في ٢٤ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة وغير مدققة)	لثلاثة أشهر المنتهية في ٢٤ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	إجمالي المبيعات إجمالي الخدمات تكلفة المبيعات
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	إجمالي الربح من المبيعات والخدمات
١٦,٦٨٠,٧٢٤	١٣,٥٢٧,٩٣٥	٧,٧١١,٧٧٤	٧,٠٩١,٠٤٣	مصاريف بيع وتوزيع
٤٢٧,١٠٤	٤١٥,٤٦٨	١٧٤,٨١٧	٢٣٥,٦٧٨	مصاريف إدارية وعمومية
(١٤,٢٤١,٨٦٩)	(١١,٥٦٥,٣٧١)	(٦,٥٢٩,٢٦٥)	(٦,١٠٣,٣١٣)	مصاريف أخرى - بالصفافي
٢,٨٦٥,٩٥٩	٢,٣٧٨,٠٣٢	١,٣٥٧,٣٢٦	١,٢٢٣,٤٠٨	مصاريف تمويل
(١٣,٧٩٦)	(١١,٣٢٥)	(٥,٧١٣)	(٥,٦٧٣)	(الخسارة) الربح للفترة
(٢,٤٢٢,٥٥٨)	(٢,٣٢٣,٩٦٥)	(١,١٦٨,٣٦٣)	(١,٢١٠,٨٣١)	
(٢٣٤,٩٣٥)	(٢٢٧,٥٨٨)	(١٥٧,٢٥٩)	(٢٠٠,٤٦٤)	
(١٧٧,٥٣٧)	(١٤٠,٩٤٤)	(٨٦,٩٤٤)	(٦٥,٨٣٢)	
١٧,١٣٣	(٣٢٥,٧٩٠)	(٦٠,٩٥٣)	(٢٥٩,٣٩٧)	

* يشمل رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك مبلغ ٢٢,٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي من أصل المبلغ أعلاه والتي تمثل تعهد بنكي لصالح المجموعة قامت المجموعة بتحصيله خلال الفترة اللاحقة لتاريخ المعلومات المالية.

أثر فايروس كورونا

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفضيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم قام بالنسب باضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما إن هذا الحدث يشهد تطورات مستمرة ومشاركة الأمر الذي تطلب من إدارة المجموعة إجراء تقييم للأثار المتوقعة على أعمال المجموعة.

أجرت المجموعة تقييماً لأثر جائحة فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) والتي أدت الى تغييرات في منهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة وتقديرات وأحكام التقييم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، علماً بأنه لا يوجد أي تغييرات على السياسات والتقديرات والأحكام خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وقامت إدارة المجموعة بالاستمرار في متابعة قسم التحصيل للعملاء التي استحدثت ذممهم لغايات تحصيلها وبالطرق الممكنة.