

التاريخ: 2021/05/27

الرقم: 79/خ ب م/2021

حضرة السيد أحمد عويضة المحترم
الرئيس التنفيذي
بورصة فلسطين

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المرحلية للربع الأول من عام 2021

تحية طيبة وبعد،

مرفق لكم البيانات المالية للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - أيبك كما في 2021/03/31 والمراجعة من قبل المدقق الخارجي. وفيما يتعلق بالبند (2/37) من نظام الإفصاح، فيما يلي المعلومات المطلوبة:

- الأسهم المصدرة: تم إصدار 1.2 مليون سهم خلال شهر كانون الثاني 2021 كأصدار خاص وبذلك بلغت عدد الأسهم المصدرة 96.2 مليون سهم كما في 2021/03/31 وهي مدفوعة بالكامل.
- أعضاء مجلس الإدارة: لم يطرأ أي تغيير على أعضاء مجلس الإدارة خلال الربع الأول وهم كما بتاريخ 2021/03/31:

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 برانمي	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



أبيك APIC

● الإدارة التنفيذية: لم يطرأ أي تغيير على فريق الإدارة التنفيذية خلال الربع الأول وهم كما بتاريخ 2021/03/31:

- | | |
|---|-----------------------|
| 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 رامت أبو غزالة |

● استثمارات أبيك: قامت شركة سنيرة للصناعات الغذائية التابعة لأبيك بالاستحواذ على حصة 77% من أسهم شركة تراكي لصناعة اللحوم مالكة العلامة التجارية "Polonez" في الجمهورية التركية في صفقة بلغت قيمتها الاجمالية 28.3 مليون دولار أمريكي.

● 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 كما في 2021/03/31

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
مع تقرير المراجعة

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
٣١ مارس 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

٢١ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

٦٦٥٥ / م ع

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 ٣١ مارس ٢٠٢١ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى.

ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة 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 الموجزة 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 نبيدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

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

أمر آخر

ان ارقام المقارنة المبينة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير مدققة أو مراجعة.

فقرة توكيدية

كما هو مبين في الإيضاح (١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة، وبناءً على التعليمات والتشريعات الصادرة حديثاً من قبل هيئة سوق المال الفلسطينية وبورصة فلسطين، والتي تتطلب من جميع الشركات المدرجة تقديم قوائم مالية مراجعه اعتباراً من الربع الأول من العام ٢٠٢١، وبناءً عليه فإن أرقام المقارنة المعروضة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة والتي تتعلق بالفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ لم يتم تدقيقها أو مراجعتها أو مطابقتها من قبلنا أو من قبل أي مدقق حسابات مستقل آخر، وبالتالي لا نقدم أي استنتاج أو تأكيد فيما يتعلق بتلك البيانات. ان استنتاجنا غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.

قائمة (أ)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة) دولار أمريكي	ايضاح	الموجز وودات
٣٩,٦١٨,٤٧٧	٢٣,٠٠٣,٣٤٠		موجودات متداولة:
١٢٨,٨٨٩,٥٤٠	١٤٦,٧٩٣,٢٩٠	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٩٠,٤٩٧,٦٢٥	٢١٢,١٥٧,٨٧٠	٧	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي
٣٤٨,٧٠٢	٨٩٦,٤٧٦	١٦	بضاعة - بالصافي
٦٩٥,٤٣٣	٤٠٢,٠٠١	١٨	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٨,٦٦٩,٠١٢	١٠٤,٢١٣,٦٧١	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤,١٢٦,٦٢٠	٥,٩٨٧,٢١٦		أرصدة مدينة أخرى
٢٩٢,٨٤٥,٤٠٩	٤٩٣,٤٥٣,٨٦٤		نعم عقود الايجار التمويلي - قصيرة الأجل
			مجموع موجودات متداولة
٦,٨١٧,٥٣١	٧,١٦٠,٥٠٢		موجودات غير متداولة:
٢,٤٦٦,٢١٦	٢,٤٠٨,٤٤٦		نعم عقود الايجار التمويلي - طويلة الأجل
٢,٢٧٥,٢٨٧	٢,٥١٠,١٣٩		شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
٨,٥٥١,٢٠٠	٨,٢١١,٠٠٠		موجودات ضريبية مؤجلة
٩,١٣٨,٠٨١	١٠,٧٩٨,٢٦٥		موجودات أدوات التحوط المالي
٢٧,٧٤٠,٤٦٨	٢٧,٢٠٣,٨٨٤	١٨	موجودات حق الاستخدام - بالصافي
٨١٩,١٢٧	٨١٩,١٢٧	١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٥,٥١٢,٨٨٦	٤٤,٩٥٢,١٩٢		إستثمار في أراضي
٨,٣٨٢,٥١١	٨,٧٦٧,٤٦٣		موجودات غير ملموسة - بالصافي
١٢٤,٧٧٤,٩٠٣	١٢٧,٥٢٨,٧٤١		استثمار في شركة حليفة
١,٨٢٤,٤٩٢	١,٩٩٩,١٥٠		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢١٨,٣٠٢,٧٠٢	٢٤٢,٣٥٨,٩٠٩		مشاريع تحت التنفيذ
٥١١,١٤٨,١١١	٧٣٥,٨١٢,٧٧٣		مجموع موجودات غير متداولة
			مجموع الموجودات
٦٢,١٢٨,٠٣٦	٨٩,٨١٧,٢٦٣		مطلوبات متداولة:
٢٩,٨٣٧,١١٨	١٩١,٤٩٨,٥٨٢	٩	ذمم دائنة
٨,٢٢٧,٩٩٨	٥,٢٥٥,٨٠٣		بنوك دائنة
٥٢٣,٧٦٥	٤٣٣,٥٧٠	١٦	أوراق دفع تستحق خلال عام وشيكات مؤجلة الدفع
٢,٦٤٣,٨٤٦	٢,٨٠٢,٥٦١		المطلوب لأطراف ذات علاقة
٦٢,٩٢٥,٧٥٦	٦٩,٩٢٨,٢٦٠	١٠	التزامات عقود تأجير - قصيرة الأجل
٢٩,٨١٠,٨٥١	٣٤,٥٢١,٢٩٣	٨	اقساط قروض تستحق خلال عام
٥,٨٢٦,٣٠١	٣,٢٨٤,٦٨٣	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٠١,٩٢٣,٦٧١	٣٩٧,٥٤٢,٠١٥		مخصص ضريبة الدخل
			مجموع مطلوبات متداولة
١٧,٢٥٤,٩٩٧	١٨,٢٢٩,٢٣٠		مطلوبات غير متداولة:
٧٥,١٠٢,٤٠٠	٧٤,٤٢٢,٠٠٠	١١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦,٤٦٢,٩٣٩	٧,٩٦٧,٥٣٢		سندات قرض طويلة الأجل
٧,٩٥٩,٠٠٠	٧,٩٥٩,٠٠٠		التزامات عقود تأجير - طويلة الأجل
٢٧,٦٨٧,٥٤٣	٥٣,٥٣٥,٧٤٨	١٠	مطلوبات أدوات التحوط المالي
١٣٤,٤٦٦,٨٧٩	١٦٢,١١٣,٥١٠		اقساط قروض طويلة الأجل
٣٣٦,٣٩٠,٥٥٠	٥٥٩,٦٥٥,٥٢٥		مجموع مطلوبات غير متداولة
			مجموع المطلوبات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٢٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المصرح به ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ دولار أمريكي للسهم الواحد
١٠,٠٧٥,٠٠٠	١٢,١٠٣,٠٠٠	١	حقوق المساهمين - قائمة (د):
٣٦,٩٣٥,٨٣٧	٣٦,٩٣٥,٨٣٧		رأس المال المدفوع
-	٧,١٦٢,٢٢٥		علاوة إصدار
(٢٧٧,٥٦٣)	(١,١٢٣,٢٩٣)		أرباح مدورة
١٥,٦٣٦,٠٥٢	١٥,٧٨١,٩٧٣		الربح للفترة
٣٤٧,١٦٥	(٥٧١,٨٣٧)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(١١,٨٤٤,٩٩٦)	(١٨,٥٨٢,٠٠٢)	٢	إحتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات
١٤٥,٨٧١,٤٩٥	١٤٧,٩٠٥,٩٠٣		فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢٨,٨٨٦,٠٦٦	٢٨,٢٥١,٢٤٥		فرق شراء حقوق غير مسيطرين
١٧٤,٧٥٧,٥٦١	١٧٦,١٥٧,٢٤٨		مجموع حقوق المساهمين
٥١١,١٤٨,١١١	٧٣٥,٨١٢,٧٧٣		حقوق غير المسيطرين
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة (ب)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	ايضاح
(غير مراجعة أو مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دولار امريكي	دولار امريكي	
٢١٧,٠١١,٩٤٨	٢٥٨,٧١٢,١٢١	صافي المبيعات
١٩١,٢٤٤,٢٦٩	٢٢٥,٨٢١,٧٨٤	(ينزل): تكلفة المبيعات
٢٥,٧٦٧,٦٧٩	٣٢,٨٩٠,٣٣٧	مجمل ربح المبيعات
١,٠٥٥,٣٥٣	١,٠٦٣,٦٩٢	إيرادات الخدمات
١,٠٥٥,٠٥٩	١,١٧٦,٣٦٩	ينزل: تكلفة الخدمات
٢٩٤	(١١٢,٦٧٧)	صافي (خسارة) إيرادات الخدمات
٢٥,٧٦٧,٩٧٣	٣٢,٧٧٧,٦٦٠	١٧ مجمل ربح المبيعات و الخدمات
١٢,٧١١,٢٣٩	١٢,١٨٦,٤٤١	(ينزل): مصاريف ادارية وعمومية
٤,٤٣٦,١٩٦	٦,٨٨١,٠٧٥	مصاريف بيع وتوزيع
٨,٦٢٠,٥٣٨	١٣,٧١٠,١٤٤	الربح من العمليات
٢,٥٧٢,٨٧٩	٣,١١٨,١٢١	(ينزل): فوائد ومصاريف الاقتراض
٤٩٧,٨٦٦	(٢٧٠,٤٧١)	(خسائر) إيرادات أخرى - بالصافي
٦,٥٤٥,٥٢٥	١٠,٣٢١,٥٥٢	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
١,٤٢٧,١٦٠	٢,٠٠٩,٤٨٢	١٢ (ينزل): مصروف ضريبة دخل
٥,١١٨,٣٦٥	٨,٣١٢,٠٧٠	الربح للفترة - قائمة (ج)
		ويعود إلى:
٤,١٤٢,٦٧٩	٧,١٦٢,٢٢٥	مساهمي الشركة
٩٧٥,٦٨٦	١,١٤٩,٨٤٥	حقوق غير المسيطرين
٥,١١٨,٣٦٥	٨,٣١٢,٠٧٠	
٠/٠٤	٠/٠٧	١٣ حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

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

قائمة (ج)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥,١١٨,٣٦٥	٨,٣١٢,٠٧٠
الربح للفترة - قائمة (ب)	
بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد يتم تحويلها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:	
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من	
(٢١,٠٣٠)	(٨٤٥,٧٣٠)
خلال الدخل الشامل	
(١٢٢,٩٠٢)	(١,٥٥٣,٧٢٣)
فروقات ترجمة عملات	
٤,٩٧٤,٤٣٣	٥,٩١٢,٦١٧
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)	
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:	
٣,٩٩٨,٧٤٧	٥,٣٩٧,٤٩٣
مساهمي الشركة	
٩٧٥,٦٨٦	٥١٥,١٢٤
حقوق غير المسيطرين	
٤,٩٧٤,٤٣٣	٥,٩١٢,٦١٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٠	٢٠٢١	ايضاح	
(غير مراجعة أو مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دولار امريكي	دولار امريكي		
٦,٥٤٥,٥٢٥	١٠,٣٢١,٥٥٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل: الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات:
١٧٩,٩٥٢	٢٢٠,٦٨٩	٥	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة مصروف الاستهلاك للفترة خسائر موجودات التحوط النقدي
٢,٥٥٩,٩٥٢	٢,٤٨٦,٨٦١		مخصص بضاعة بطينة الحركة أرباح الأستثمار في شركة حليفة مخصص تعويض نهاية الخدمة خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
-	٣٤٠,٢٠٠		
١٧٢,٤٢٠	١٢٦,٩٨٦	٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل (الزيادة) في ذمم مدينة و عقود تأجير تمويلي وأرصدة مدينة أخرى (الزيادة) في البضاعة
(٣٤,٤٤٢)	(٣٨٤,٩٥٢)		النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل التغير في الأرصدة مع أطراف ذات علاقة الزيادة (النقص) في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٦٠٧,٥١٠	١,٠٣٢,٧٣٢		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل تعويض نهاية الخدمة المدفوع وضريبة الدخل المدفوعة المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع من مخصص الضريبة
(١٦,٩٨٦)	٦٨,٤٧٢		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
١٠,٠١٣,٩٣١	١٤,٢١٢,٥٤٠		
(١٢,٦٣٤,٦٢٨)	(٨٠,٦٢٩,٢٩٠)	٧	
(١٣,٢٤٣,١٣٨)	(١١٥,٩٦٨,٦٦٧)		
(٢,٠٢٤,٧٩٤)	٥٧,٧٧٠		
(٤,٩١٧,١٠٤)	(٦٣٧,٩٦٩)		
(٢,٣٥٩,٩٦٢)	٢٢,١٢٤,٣٥١		
(٢٥,١٦٥,٦٩٥)	(١٦٠,٨٤١,٢٦٥)		
(٨٣,٨٨٨)	(٥٨,٥٠٠)		
(١,٣٥٥,١٤٤)	(٤,٧٤٦,٥٥٤)		
(٢٦,٦٠٤,٧٢٧)	(١٦٥,٦٤٦,٣١٩)		
(١,٤٣٨,٦٨١)	-		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
(٦٧٥,١٩٢)	(٣٠٩,١٤٦)		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح والخسائر (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	(٢٣,٠٥٨,٩٣٨)	٢	دفعات لشراء شركة تابعة
١,٠٠٠,٩٣٧	(٢٨٤,٩٥٤)	٢	التغير في موجودات غير ملموسة - بالصافي
-	(١٠,٠٧١,٦٨٤)	٢	المدفوع نقدا لشراء حقوق غير المسيطرين وشراء شركة تابعة التغير في الممتلكات والمعدات و مشاريع تحت التنفيذ
(٣,٥٧٧,٧٢٩)	٢,٩٢٧,٢٢٦		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
(٤,٦٩٠,٦٦٥)	(٣٠,٧٩٧,٤٩٦)		
١٧,٢٩١,٣٩٤	١٦١,٦٦١,٤٦٤		التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
-	(٦٨٠,٤٠٠)	١١	الزيادة في بنوك دائنة التغير في أسناد القروض
١,٦٣٠,٧٧٨	٢١,٣٦٥,٣١٣		الزيادة في قروض وشيكات وأوراق دفع
٥٢٩,١٤٦	(٢,٧٠٣,٥٦٨)		صافي التغير في حقوق غير المسيطرين وفروقات ترجمة العملات
١٩,٤٥١,٣١٨	١٧٩,٦٤٢,٨٠٩		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١١,٨٤٤,٠٧٤)	(١٦,٨٠١,٠٠٦)		صافي (النقص) في النقد
	١٨٥,٨٦٩		الزيادة في النقد نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة
٢٧,١١٥,٩٨٨	٣٩,٦١٨,٤٧٧		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
١٥,٢٧١,٩١٤	٢٣,٠٠٣,٣٤٠		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

بنود غير نقدية:

ديون معدومة

٤١,٥٩٩

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

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
إيضاحات حول القوائم 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 كان آخرها بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢١ حيث تم بموجب 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 ليصبح ٩٦,٢٠٠,٠٠٠ 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، 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.

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 البيانات المالية الربع السنوية التي تمت مراجعتها اعتباراً من الربع الأول من العام ٢٠٢١، وعليه تم إظهار أرقام المقارنة الواردة في القوائم المالية المتعلقة بالفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ دون ان يتم تدقيقها أو مراجعتها أو مطابقتها من قبل مدقق الحسابات المستقل الحالي أو أي مدقق حسابات مستقل آخر.

و - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل المفوض عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢١.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للمجموعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية، حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة.

- إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. كما لم يتم احتساب اقتطاعات للمخصصات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ والذي يتم عادة في نهاية العام.

- تظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة إظهار القوائم المالية للمجموعة.

- تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة القابضة وللشركات التابعة التالية، وذلك بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات الداخلية فيما بينها:

النشاط الرئيسي	تاريخ التملك	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ مارس 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 عملة	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	١٠,٣١٥,٩٤٨	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
تجارة السيارات	١٩٩٨	١٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الفلسطينية للسيارات
دعاية واعلان	٢٠٠٠	١٠٠	٨٤٥,٠٦٨	١٠٠	٨٤٥,٠٦٨	شركة سكاى للدعاية والإعلان والترويج (موحدة)
صناعات غذائية	١٩٩٦	٦٥/٦٣	٣٥,٢٦٠,٩٣١	٦٥/٦٣	٣٨,٠٨١,٨٠٥	شركة سنيرة للصناعات الغذائية (موحدة)
تأسيس وامتلاك مراكز تجارية	١٩٩٩	٩٩/٧٨	٩,٨٧٦,٥٤٣	٩٩/٨٢	٩,٨٧٦,٥٤٣	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
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 (مفاه)
الاستثمار وادارة الموجودات	٢٠١٩	١٠٠	٤٠,٠٠٠	١٠٠	٤٠,٠٠٠	شركة ايبك جلف

- يمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة في حقوق الملكية في الشركات التابعة.

* تم خلال الربع الأول من العام ٢٠٢١ شراء كامل حقوق غير المسيطرين في شركة يونيبال للتجارة العامة وكما 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 أيبك تم تقدير قيمتها بسعر اصدار تبلغ قيمته ٢,٦٩ دولار أمريكي للسهم ودفع مبلغ مادي بقيمة ٢,٧٢ مليون دولار أمريكي لينتج مقابل الصفقة علاوة اصدار بقيمة ٢,٠٣ 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 و زيادة في علاوة الشراء بقيمة ٢,١ مليون دولار أمريكي، كما نتج ايضا عن عملية الشراء زيادة في بند فرق شراء حقوق غير المسيطرين بقيمة ٦,٧ مليون دولار أمريكي.

قامت المجموعة بتاريخ أول مارس ٢٠٢١ بإستكمال كافة الاجراءات القانونية لشراء ٧٧٪ من حصص شركة تراكيا 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 مآل 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 الادارة 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 الاقْتناء والبالغة ٧٧٪ لكل الارصدة على النحو التالي ، علماً بأن الإدارة ستقوم بإعداد دراسة توزيع سعر الشراء على صافي الموجودات المشتراة خلال سنة من تاريخ الاستحواذ ، علماً 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:
٦٤٢,٣٦٠	أقساط قروض تستحق خلال اكثر من سنة
١١٥,٧١٨	التزامات عقود تأجير تستحق خلال اكثر من سنة
٧٥٥,٣٧٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٥١٣,٤٥١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥,٥٦٧,٣٩٢	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 ٣١ مارس ٢٠٢١ علماً بأن الارصدة أعلاه تمثل القيمة المعادلة بالدولار الأمريكي كما بتاريخ الاستحواذ ونتج عن إعادة الترجمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ فرق ترجمة بقيمة ١,٦٠٧,٤٧٩ دولار أمريكي وبلغ حصة الشركة منها ١,٢٣٧,٧٠٥ 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً للمعلومات المالية المرحلية المراجعة من قبل مدقق الحسابات المستقل:

قائمة المركز المالي المرحلية

٣١ مارس ٢٠٢١	الموجودات
دولار أمريكي	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٩٥٠,٨٧٠	ذمم مدينة - بالصافي
١٤,٢٨٩,٤٨٥	بضاعة - بالصافي
٤,٧٦٨,٢٦٩	أرصدة مدينة أخرى
٢٠٩,٢٤٨	موجودات ضريبية مؤجلة
١٨٥,٥٢٨	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢,٨٢١,٣٥١	موجودات حق استخدام
٣٧١,٩٣١	مجموع الموجودات
<u>٢٥,٥٩٦,٦٨٢</u>	
	المطلوبات
٦,٨٤٤,٠٧١	ذمم دائنة
١,٠٦٠,٨٦٧	امانات ومصاريف مستحقة
٤٠٦,٧٦٤	التزامات عقود تأجير
٦,٥٠١,٠٥٤	قروض بنكية
٦٣١,٣٤٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>١٥,٤٤٤,١٠٢</u>	مجموع المطلوبات
١٠,١٥٢,٥٨٠	حقوق الملكية
<u>٢٥,٥٩٦,٦٨٢</u>	مجموع الالتزامات وحقوق الملكية

قائمة الربح أو الخسارة المرحلية

الفترة من ١ مارس ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١	دولار أمريكي	صافي المبيعات
	٤,٣٣٢,٢١٣	تكلفة المبيعات
	٣,٣٨٨,٨٧٤	اجمالي الربح
	<u>٩٤٣,٣٣٩</u>	مصاريف بيع وتوزيع
	(٢١٢,٩٥١)	مصاريف إدارية وعمومية
	(٢٦٦,٢٢٧)	مصاريف أخرى - بالصافي
	(١٥٧,٧٥٢)	ضريبة الدخل
	(٤٨,٧٨٤)	الربح للفترة
	<u>٢٥٧,٦٢٥</u>	

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة القابضة والشركات الخاضعة لسيطرتها (الشركات التابعة لها) ، وتتحقق 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 وحصص غير المسيطرين ، يتم توزيع الدخل الشامل للشركات التابعة الى المالكين في المجموعة وحصص غير المسيطرين حتى وان كان هذا التوزيع سيؤدي الى ظهور عجز في رصيد حصص غير المسيطرين.

يتم إجراء تعديلات على القوائم 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 بالحصة 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 الاعتراف المبدئي بالإضافة إلى حصة 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 كعمليات 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 المبني للمحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية عندما تنطبق احكام المعيار ، أو تكلفة الإعراف المبني بالاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك.

٣ - إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد المعلومات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بإستثناء 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 التغيرات 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 بالتغيرات 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 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 السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، بإستثناء ما يلي :

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم قام بالتسبب باضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما ان هذا الحدث يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة الأمر الذي تطلب من إدارة المجموعة إجراء تقييم للأثار المتوقعة على أعمال المجموعة ، وإجراء دراسة لمراجعة وتقييم المخاطر المحتملة في المعلومات المالية المرحلية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ ، بناء على ما تقدم قامت المجموعة بالإجراءات التالية لاحتواء الازمة وكما يلي:

أ- قامت المجموعة بتشكيل لجنة تخطيط استمرارية العمل لتحديد والاشراف على تطبيق خطة استمرارية العمل والمتعلقة بما يلي:

- تفعيل خاصية العمل عن بعد للوظائف الحساسة وتوفير الأجهزة الالكترونية للموظفين الرئيسيين لتمكينهم من العمل في منازلهم وذلك لضمان إستمرارية تقديم الخدمة للعملاء من خلال القنوات الإلكترونية .

- الحفاظ على سلامة كل من الموظفين والعملاء وذلك من خلال إتخاذ كافة الإجراءات المتعلقة بتعقيم الفروع و أماكن العمل.

- تجهيز مواقع بديلة لتوزيع الموظفين عليها و ذلك لضمان إستمرارية العمل وللمحافظة على التباعد الإجتماعي بين الموظفين.

- الاستمرار في متابعة قسم التحصيل للعملاء التي استحققت ذممهم لغايات تحصيلها بالطرق الممكنة.

ب- في جانب رصد أثر ازمة (كوفيد - ١٩) على نتائج أعمال الشركة ، قامت ادارة الشركة بتحديث التطلعات المستقبلية للفرضيات المستخدمة التالية:

- إجراء تعديلات على نماذج حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لمراعاة التأثير المحتمل لوباء لمعالجة التأثير على قطاعات معينة أو عملاء محددين بناءً على توقعات التدفقات النقدية النسبية.

- قامت المجموعة بإجراء تعديلات على نماذج قيمة مخصصات مخزون بطنىء الحركة و المتقادم لمراعاة التأثير المحتمل.

ج- في جانب رصد أثر أزمة (كوفيد - ١٩) على مستويات السيولة لدى المجموعة ، فقد قامت ادارة المجموعة بإعداد كافة السيناريوهات المتعلقة بالأوضاع الضاغطة علما بأن المجموعة تتمتع بمستويات مريحة ووضع سيولة قوي يمكنها من الإستجابة لأوضاع السوق والتطورات الاقتصادية.

د- تم التخطيط لعمليات كل قطاع على حدى بما يتناسب مع جوهر التخصص من عمليات القطاع لشركات المجموعة وعلى سبيل المثال لا للحصر (التأجير التمويلي ، التجارة ، التصنيع ...) وعليه تم أخذ وتخطيط العمليات بناءً على الاستراتيجية المفروضة والمعينة لكل قطاع على حدى.

٥ - ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢١ مراجعة غير مدققة
دولار أمريكي ١٠٦,٢٠٨,٠٨٩	دولار أمريكي ١٢٢,٣٨٩,٩٢٥
٢٨,٦٥٢,٨٧٣	٣٠,٩١٠,٦٣٥
٥٨٣,٩٤٧	٨٢٨,٦٢٦
١٣٥,٤٤٤,٩٠٩	١٥٤,١٢٩,١٨٦
(٦,٥٥٥,٣٦٩)	(٧,٣٣٥,٨٩٦)
١٢٨,٨٨٩,٥٤٠	١٤٦,٧٩٣,٢٩٠

ذمم تجارية
شيكات برسم التحصيل *
ذمم موظفين

ينزل: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
المجموع

* يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل حتى نهاية العام ٢٠٢١.

- تمثل الحركة على مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢١ مراجعة غير مدققة
دولار أمريكي ٥,٦١٤,٥٠٢	دولار أمريكي ٦,٥٥٥,٣٦٩
١,٠٥٩,٨٦١	٢٢٠,٦٨٩
-	٦٠١,٤٣٧
(١١٨,٩٩٤)	(٤١,٥٩٩)
٦,٥٥٥,٣٦٩	٧,٣٣٥,٨٩٦

رصيد بداية الفترة / السنة
المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
الزيادة على المخصص نتيجة الإستحواذ على شركة
تابعة
ديون معدومة
رصيد نهاية الفترة / السنة

- تشمل هذه الذمم مبالغ مستحقة على السلطة الفلسطينية بحوالي ٣٠,٥ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٢٧,٦ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢١ مراجعة غير مدققة
دولار أمريكي ٧,٥٥٣,٧٦٦	دولار أمريكي ٥,٦٠٦,١٨٠
٢,٩٣٣,٩٨٠	٢٣,٣٣٢,٨٩٧
٤,٥٩٣,٣٧٢	٤,٧٣٦,٠٦٤
٣,٦١٧,٩١٦	٢,٢٦٩,٣٨٠
٧,١٠٦,٩٤٥	٦٤,٥٠٤,٨٧١
٦٨١,٦١٥	٦٨١,٦١٥
٢,١٨١,٤١٨	٣,٠٨٢,٦٦٤
٢٨,٦٦٩,٠١٢	١٠٤,٢١٣,٦٧١

مطالبات مدينة
ضريبة القيمة المضافة *
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات نقدية مقابل كفالات واعتمادات بنكية
دفعات مقدمة للموردين *
قروض ممنوحة من قبل الشركة القابضة
أرصدة مدينة أخرى

* ان بعض هذه المبالغ ممولة عن طريق تسهيلات بنكية تتمثل بحسابات جارية مدينة وكمبيالات مخصومة ممنوحة لاحدى شركات المجموعة والتي تم الحصول عليها لغاية تمويل عمليات شراء البضاعة التي يتم المتاجرة بها كجزء من عمليات القطاع التجاري للمجموعة.

بلغت قيمة التسهيلات الممنوحة لقاء عمليات الشراء اعلاه ١٤٨ مليون دولار وهي ممنوحة من قبل عدة بنوك (ايضاح ٩).

٧ - بضاعة - بالصفائي

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
مدققة	مراجعة غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩,٤٩١,٩٨٣	١٦٣,٥٣١,٢٤٠	بضاعة منتجة وصالحة للبيع *
٩,٩٤٧,٨٧٠	١٠,١٠٨,٧٤٠	أدوية
١,٠٦٠,٦٤٩	٥٢٩,٠٨٩	مواد طبية
٢٩,٦٦١,٥٦٩	١,٠٥٦,١٨١	مواد استهلاكية
٤,٨٢٦,٢٤٣	٣,٣١٥,٥٧٨	مواد وأدوات مختبرات
١٢,٨٨١,٩١٣	١٣,٢١٤,٠٨١	سيارات مجمركة وقطع غيار **
٨,٨٥٥,٨٧٧	٦,٥١٦,٥٠٧	معدات وأجهزة طبية
٧٦,٧٢٦,١٠٤	١٩٨,٢٧١,٤١٦	مجموع البضاعة الجاهزة
١١,٧٩٦,٣٤٤	١١,٣٩٠,٦٥٤	مواد أولية
٩٠٤,٨٠١	١,٣٧٤,٣٢٤	خردة صالحة وأخرى
٢,٨٥٨,٤٠١	٢,٨١١,٩٥٨	مواد أخرى
٩٢,٢٨٥,٦٥٠	٢١٣,٨٤٨,٣٥٢	مجموع البضاعة
(٣,١٠٢,٧٠٤)	(٣,٢١٢,٢٦٤)	ينزل: مخصص بضاعة بطيئة الحركة ***
٨٩,١٨٢,٩٤٦	٢١٠,٦٣٦,٠٨٨	صافي البضاعة
١,٣١٤,٦٧٩	١,٥٢١,٧٨٢	بضاعة في الطريق
٩٠,٤٩٧,٦٢٥	٢١٢,١٥٧,٨٧٠	المجموع

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

والجدير بالذكر انه تم تمويل هذه المشتريات والطلبات من خلال تسهيلات بنكية ممنوحة من قبل عدة بنوك (ايضاح ٩).

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
مدققة	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
١,١١٨,٩٤٠	١٢٦,٩٨٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(٤٨٠,٧٥٤)	(٤٧,٦٤١)	بضاعة مشطوبة خلال الفترة / السنة
٣,١٠٢,٧٠٤	٣,٢١٢,٢٦٤	رصيد نهاية الفترة / السنة

٨- أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢١ مراجعة غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصاريف مستحقة
١١,٨٨٥,٨٤٢	١٤,٠٥٠,٥٩٨	فوائد مستحقة
١٧٩,٨٩٥	١,٥٢٠,٤٥٩	ايرادات مقبوضة مقدماً
٦٢٦,٣٧٩	٣٣٢,٨٦٤	رواتب ومكافآت مستحقة
٦,٣٧٩,٤٩٩	٥,٢٢١,٢٢٦	إجازات مستحقة
١,١٠٥,٨١٩	١,٦٥٧,٧٤١	أمانات الضمان الاجتماعي
١٢٣,٦٧٠	٢٨٢,١٠١	أمانات ضريبة المبيعات
٤١٨,٩٥٤	١٣٥,٩٣٨	أمانات ضريبة دخل - موظفين
١,٣٩٨,٧٠٥	١,٠١٩,٣٤٩	دفعات مقبوضة مقدماً من العملاء
٦٨٥,٦٦٩	٣,٢٥٦,٣٦٥	مخصصات متنوعة
٥,٣٧٤,٧٨٩	٥,٠١٠,٢٦٥	أخرى
١,٦٣١,٦٣٠	٢,٠٣٤,٣٨٧	
٢٩,٨١٠,٨٥١	٣٤,٥٢١,٢٩٣	المجموع

٩- بنوك دائنة

يتكون هذا البند من التسهيلات الممنوحة للشركات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢١ مراجعة غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
٥,٧٣٩,٢٠٣	٥,٨٤٠,٦٢٨	شركة التوريدات والخدمات الطبية
١١,٧٠٣,٤٢٣	٩,٥٣٩,٨٥٧	شركة يونيبال للتجارة العامة (إيضاح ٦ و ٧)
١٠,٥٣٦,٦٦١	١٦٨,٧٨٤,٨٣٤	الشركة العربية الفلسطينية للسيارات
٢٩٠,٢٨٩	٧٧٤,١٦٦	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
١,٥٦٧,٥٤٢	٦,٠٥٢,٨٢٤	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
-	٥٠٦,٢٧٣	
٢٩,٨٣٧,١١٨	١٩١,٤٩٨,٥٨٢	المجموع

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

١٠ - القروض
يتكون هذا البند مما يلي:

طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
٢٠٢٠ ر	٣١ ديسمبر	٢٠٢١ مارس	٣١
(مدققة)	(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
-	-	٧٩٤,١٨٢	٥,٧٠٦,٨٧١
-	-	٢١,١٥٦,٥٥٩	-
-	-	٧,٠٥٢,١٨٦	-
٨,٧٩٤,٣٨٢	٧,٠٢٦,٧٤٩	٧,٢٨٣,١٤٨	٦,٦١١,٤٣٢
٨,٧٩٤,٣٨٢	٧,٠٢٦,٧٤٩	٣٦,٢٨٦,٠٧٥	١٢,٣١٨,٣٠٣
٢,٠٠٢,٣٠٦	٣,٥٦٨,٢٠٧	١,٨٧١,٦٧١	٢,٥٥٤,١٣٤
١,٦٢٤,٧٨٤	١,٢٨١,٩٠٠	١,٥٠٤,٤٨٥	١,٧٧٧,٠٢٧
-	-	-	٢,٨٠٥,٣٣٦
-	-	-	١٠,٠٩٧
-	٦٥٩,٣٤٨	-	-
١,٢٣١,١٠٦	١,١٦٢,٣٩٤	١,١٣٣,١٨٣	٢٣٣,١١٣
١,٠٦٣,٤٤٦	١٦٩,٥٦٨	١,٠٣٦,٣٩٤	٢٣٨,٨٢٨
-	١,٥٤١,١٨٠	-	١٣٩,٣٧٩
-	١,٦٠٩,٣٢٦	-	١,٥٨٦,٩٢٤
-	٦٤٦,٠١٩	-	٩٠٣,٧٩٠
٥,٩٢١,٦٤٢	١٠,٦٣٧,٩٤٢	٥,٥٤٥,٧٣٣	١٠,٢٤٨,٦٢٨
-	١,٥٣٣,٩٣٥	-	١,٦٥٣,٢٥١
-	٥٥٤,٠١٧	-	٨٠٠,٦٧٠
-	١,٣٥٠,٩٧٩	-	٩٨٢,٨٥٧
٤٨٨,٤٤٦	٣,٣٢٩,٣٨٩	٤٠٩,٦٧٤	٢,٧٠٠,٨٤٨
-	٢,٥٣٠,٢٦٣	-	٢,٩٣٠,٨١٣
٧٤٨,٩٧٧	٣٣٤,٣٥٦	٦٣٧,٥٢٥	٤١٨,٠٣١
١٩١,٨٣٠	-	-	-
٣٨٥,٥٦٨	٢٦٨,٧٦٥	٢٩٤,٤٧٩	٢٨٨,٢١٨
-	٢,٤٢١,٢٨٠	-	٢,١٥٠,٤٤٧
١,٨١٤,٨٢١	١٢,٢٣٢,٩٨٤	١,٣٤١,٦٧٨	١١,٩٢٥,١٣٥
٥٨٠,٤٢٧	٢١٥,٧٨٩	٤٦٠,٥١٠	١٩٨,٥٤٢
١,٢٦٩,٨١٦	٥١٣,٨٧٤	١,١٢١,٦٩٢	٤٦٨,٥٥٤
١,٠٩١,٢٠٩	٤٩٤,٢٥٨	١,٢١٦,٩٣٨	٥٤٢,٦٩٨
٩٠٢,٨٠٠	-	٨٧٣,٢٠٠	-
٣,٨٤٤,٢٥٢	١,٢٢٣,٩٢١	٣,٦٧٢,٣٤٠	١,٢٠٩,٧٩٤
-	٧١٩,٢٥٩	-	١١٢,٦٢٥
-	١,٦٣٥,٦٨٣	-	٢,٠١٥,٩١١
٤,٣٧٥,٠٤٠	١,٦٨٣,٥٢٣	٣,١٢٥,١٢٠	٣,٥٤٧,٦٤٧
-	٥,٥٠٩,٥٧٠	-	٣,٧٠٧,٩٥٣
٤١١,٩٠٥	٢١,٥١٦,٧٤٣	١,٠٣٩,٣٠٠	٢٤,١٥٣,٤٥٣
٤,٧٨٦,٩٤٥	٣١,٠٦٤,٧٨٨	٤,١٦٤,٤٢٠	٣٣,٥٣٧,٥٨٩
٥٠,٢٣١	١٥٦,٩٥٥	٥٠,٢٣٢	١٠٦,٣٩٤
٢,٤٧٥,٢٧٠	٥٨٢,٤١٧	٢,٤٧٥,٢٧٠	٥٨٢,٤١٧
٢,٥٢٥,٥٠١	٧٣٩,٣٧٢	٢,٥٢٥,٥٠٢	٦٨٨,٨١١
٢٧,٦٨٧,٥٤٣	٦٢,٩٢٥,٧٥٦	٥٣,٥٣٥,٧٤٨	٦٩,٩٢٨,٢٦٠

شركة سنيرة للصناعات الغذائية:
قروض ممنوحة لشركة تراكيا لصناعة اللحوم**
قروض بنك القاهرة عمان (ايضاح ٢)
قروض مصرف الصفا (ايضاح ٢)
قروض البنك العربي

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم
والبروفيلات:
قروض البنك الأهلي الأردني
قروض بنك القدس
قروض البنك الإسلامي الفلسطيني
قروض البنك التجاري الفلسطيني
قروض بنك فلسطين للاستثمار
قروض بنك القاهرة عمان
قروض بنك الإسكان
قروض البنك العربي
قروض مصرف الصفا
قروض بنك فلسطين

الشركة الفلسطينية للسيارات:
قروض البنك الوطني
قروض بنك الإسكان
قروض البنك العربي
قروض بنك القدس
قروض البنك الأهلي الأردني
قروض بنك القاهرة عمان
قروض بنك فلسطين
قروض البنك الإسلامي العربي
قروض بنك الأردن

الشركة العربية للتأجير التمويلي:
البنك الوطني
قروض البنك الأهلي الأردني
قروض بنك القدس
وكالة التعاون الإنمائي الإيطالية*

شركة التوريدات والخدمات الطبية:
قروض البنك الإسلامي العربي
قروض بنك الإسكان
قروض البنك العربي
قروض مصرف الصفا
قروض بنك الأردن

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق:
قروض البنك الإسلامي العربي
قروض بنك القاهرة عمان

- ان هذه القروض تتراوح فائدتها ما بين ٣,٧٪ و ٧٪ وممنوحة في فلسطين والاردن.

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

** حصلت شركة تراكيا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان (شركة تابعة) على عدة قروض وعددها ١١ من عدة بنوك في الجمهورية التركية قيمتهم الاجمالية ٥٧,٨٥٠ مليون ليرة تركية (اي ما يعادل ٦,٩ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ مارس 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.

يمثل هذا البند 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	٣١ مارس ٢٠٢١ مراجعة غير مدققة	الرصيد في بداية الفترة / السنة
دولار امريكي ٣٥,٠٠٠,٠٠٠	دولار امريكي ٧٥,١٠٢,٤٠٠	اسناد القروض المصدرة خلال الفترة
٧٥,١٠٢,٤٠٠	-	اسناد القروض المسددة خلال الفترة
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	التغير الناتج عن اعادة تقييم العملة
-	(٦٨٠,٤٠٠)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٧٥,١٠٢,٤٠٠	٧٤,٤٢٢,٠٠٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢١ مراجعة غير مدققة	اسناد القرض دولار - اصدار العام ٢٠٢٠ *
دولار امريكي ٥٨,٠٠٠,٠٠٠	دولار امريكي ٥٨,٠٠٠,٠٠٠	اسناد القرض يورو - اصدار العام ٢٠٢٠ **
١٧,١٠٢,٤٠٠	١٦,٤٢٢,٠٠٠	
٧٥,١٠٢,٤٠٠	٧٤,٤٢٢,٠٠٠	

* 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 ٢٨ يونيو ٢٠٢٠ وإستحقاقها ٢٨ 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 امريكي 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 ٢٨ يونيو ٢٠٢٠ وإستحقاقها ٢٨ 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	٣١ مارس ٢٠٢١ مراجعة غير مدققة	اسناد قرض تستحق خلال سنة الى خمس سنوات
دولار امريكي ٧٥,١٠٢,٤٠٠	دولار امريكي ٧٤,٤٢٢,٠٠٠	
٧٥,١٠٢,٤٠٠	٧٤,٤٢٢,٠٠٠	

كانت الضمانات والتعهدات على السندات المصدرة من قبل الشركة كما في ٣١ مارس 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 الإسمية 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 الإسمية 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 إجمالي الديون وحقوق مساهمي المجموعة عن نسبة ٦٠٪ بشكل مؤقت خلال عام ٢٠٢١ وذلك لعدة اسباب خارجية ومستجدة (ايضاح ٧) ، 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	٣١ مارس ٢٠٢١ مراجعة غير مدققة	
دولار أمريكي ٣,٥٩٥,٩٣١	دولار أمريكي ٥,٨٢٦,٣٠١	رصيد بداية الفترة / السنة
(٤,٥٠٥,٠٩٤)	(٤,٧٤٦,٥٥٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
٦,٧٣٥,٤٦٤	٢,٢٠٤,٩٣٦	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
٥,٨٢٦,٣٠١	٣,٢٨٤,٦٨٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
غير مراجعة أو مدققة	مراجعة
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٤٤٨,٩٨٥	٢,٢٠٤,٩٣٦
(٢١,٨٢٥)	(١٩٥,٤٥٤)
١,٤٢٧,١٦٠	٢,٠٠٩,٤٨٢

ضريبة الدخل المستحقة للفترة
إطفاء ضريبية مؤجلة للفترة

- قامت الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) بإجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٨ في الأردن و فلسطين.

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة:

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

برأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية.

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
غير مراجعة أو مدققة	مراجعة غير مدققة
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤,١٤٢,٦٧٩	٧,١٦٢,٢٢٥
سهم	سهم
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٠٢٤,٧٢٠
دولار/سهم	دولار/سهم
٠/٠٤	٠/٠٧

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 للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً لمعدل رأس المال بعد الزيادة الناتجة عن إصدار خاص بقيمة ١,٢ مليون دولار أمريكي وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣).

١٤ - الإلتزامات المحتملة

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

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢٠	٢٠٢١
مدققة	مراجعة غير مدققة
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١١,٠٢٢,٣٢٢	١٠,٣١٢,٥٠٨
١٨,٤١٢,١٠٩	١٧,٧٣٨,٦٧٣
٣,٢٩٥,٨٤٠	٦,٧٦٠,٧٩٣
٣٢,٧٣٠,٢٧١	٣٤,٨١١,٩٧٤

اعتمادات استنادية

كفالات بنكية

كفالات مستندية

١٥ - القضايا

أ - شركة سنيورة للصناعات الغذائية

هنالك قضايا مقامة على شركة سنيورة للصناعات الغذائية بقيمة ١٦٥,١٧٦ دولار أمريكي لإبطال مطالبات الشركة ضد الغير و/أو مطالبات عمالية، وبراى المستشار القانوني وادارة الشركة أنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا.

ب - الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق

هنالك قضايا مقامة على الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق بقيمة ٢١,٢٣١,٣٦٤ دولار أمريكي، وبراى المستشار القانوني وادارة الشركة أنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوي.

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 بتاريخ ٦ يناير ٢٠١١ صدر قرار برد الدعوى المقامة ضد الشركة لكونها مقدمة من غير ذي صفة ولاحقاً لذلك قام المدعي بإستئناف 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 ٩,١٦١,٥٩٧ دولار أمريكي، وبراى المستشار القانوني وإدارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوي.

هـ - الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات بقيمة ٨٨٠,٧٧٣ دولار أمريكي، وبراى المستشار القانوني وإدارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوي.

و - الشركة الفلسطينية للسيارات

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة الفلسطينية للسيارات بقيمة ٢,٢٥٩,٠٢٧ دولار أمريكي، وبراى المستشار القانوني وإدارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوي.

ز - شركة سكاى للدعاية والاعلان

هنالك قضايا مقامة ضد شركة سكاى للدعاية والاعلان بقيمة ٨٣,٣٣٢ دولار أمريكي، وبراى المستشار القانوني وإدارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوي.

ح - الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد

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

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

١٦ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢١ مراجعة غير مدققة	
دولار أمريكي ٩٧,٣٩٣	دولار أمريكي ٦١٥,٨٠٦	المطلوب من أطراف ذات علاقة
-	٣٧,٨٨١	شركة العقاد للاستثمار
١٧٨	٢٨٥	شركة تليد للتوريدات الطبية - الخليج
٢٥١,١٣١	٢٤٢,٥٠٤	الشركة المتحدة للسيارات
٣٤٨,٧٠٢	٨٩٦,٤٧٦	شركة وسط وغرب أفريقيا للوكالات التجارية
٨٢,٣٢٤	-	المطلوب لإطراف ذات علاقة
-	٥٦,٨٣١	شركة تليد للتوريدات الطبية - الخليج
٤٤١,٤٤١	٣٧٦,٧٣٩	غير المسيطرين في شركات تابعة
٥٢٣,٧٦٥	٤٣٣,٥٧٠	مساهمين الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار

معاملات:

حجم التعامل دولار أمريكي ٤٣٨	طبيعة التعامل	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
	مصاريف سفر وتأمين مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة العقاد للاستثمار - مساهم رئيسي
حجم التعامل دولار أمريكي ٥٦٤	طبيعة التعامل	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
	مصاريف سفر وتأمين مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة العقاد للاستثمار - مساهم رئيسي

ب - بلغت الرواتب والمكافآت المرصودة والمنافع الأخرى للإدارة التنفيذية العليا للمجموعة ما مجموعه دولار ٢,٠٦٥,٤٥١ أمريكي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (١,٨٤٩,٩٨٨) دولار أمريكي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠).

١٧ - التحليل القطاعي

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠٢٠

مراجعة غير مدققة	مراجعة غير مدققة	أخرى	خدمية	تجاري	صناعي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢١٨,٠٦٧,٣٠١	٢٥٩,٧٧٥,٨١٣	-	٨٩٣,٩٠٧	٢٢٢,٣٢٧,٤٧٦	٣٦,٥٥٤,٤٣٠
(١٩٦,٢٩٩,٣٢٨)	(٢٢٦,٩٩٨,١٥٣)	-	(١,١٧٦,٣٦٩)	(٢٠٠,٢٣٨,٠٩٦)	(٢٥,٥٨٣,٦٨٨)
٢٥,٧٦٧,٩٧٣	٣٢,٧٧٧,٦٦٠	-	(٢٨٢,٤٦٢)	٢٢,٠٨٩,٣٨٠	١٠,٩٧٠,٧٤٢
(١٩,٢٢٢,٤٤٨)	(٢٢,٤٥٦,١٠٨)	(٢,٥٢٧,٣١٩)	(٤٠١,٨٣٤)	(١٠,٣٢٦,٨٢٩)	(٩,٢٠٠,١٢٦)
٦,٥٤٥,٥٢٥	١٠,٣٢١,٥٥٢	(٢,٥٢٧,٣١٩)	(٦٨٤,٢٩٦)	١١,٧٦٢,٥٥١	١,٧٧٠,٦١٦
(١,٤٢٧,١٦٠)	(٢,٠٠٩,٤٨٢)	(٧,٥٠٠)	(٢١,٩٦٤)	(١,٥٦٣,٠٤٨)	(٤١٦,٩٧٠)
٥,١١٨,٣٦٥	٨,٣١٢,٠٧٠	(٢,٥٣٤,٨١٩)	(٧٠٦,٢٦٠)	١٠,١٩٩,٥٠٣	١,٣٥٣,٦٤٦

٣١ ديسمبر

٢٠٢٠

مراجعة غير مدققة

دولار أمريكي

٥١١,١٤٨,١١١

٣٣٦,٣٩٠,٥٥٠

٣١ مارس

٢٠٢١

مراجعة غير مدققة

دولار أمريكي

٧٣٥,٨١٢,٧٧٣

٥٥٩,٦٥٥,٥٢٥

اجمالي المبيعات وايراد الخدمات

ينزل: تكلفة المبيعات والخدمات

مجموع الربح

ينزل: مصاريف موزعة على القطاعات - بالصافي

الربح قبل الضرائب

ينزل: ضريبة الدخل

الربح للسنة

اجمالي الموجودات

اجمالي المطلوبات

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

٣١ مارس ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
مراجعة غير مدققة		مراجعة غير مدققة		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
٧٥,٦٢٦,٧٢٦	١١٩,٥٧٨,٧٢٩	٢١,٧١٥,٣٧٥	٢٣,٣٧٧,٤٩١	الأردن	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الأردن
٧٨٩,٥٧٢	١,٢٢٥,٤٤٢	٦,٣٤٨	-	الإمارات العربية المتحدة	شركة أيبك جلف
٦,٥١٥,٦٧٠	٦,٧٢٩,٤٤٣	٢٩,٣٣٠	٧٦,٤٣٦	الأردن	شركة الجيهان للتجارة العامة
٩,٧٥٧,٦١٥	١٢,٦٣١,٢٢١	٤,١١٧,٢٦٧	٤,٢٧١,٢٦٩	العراق	شركة تليد للتوريدات الطبية
١,٩٣٧,٤٠٧	٧,٥٤٩,٦٣٣	١,٤١٩,٢٨٥	١,٧٧٩,١٤١	الأردن	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
١١٧,٠٥٧	١٧٧,٧٩٩	١٨,٨٥٠	٤٠,٦٦١	الأردن	
١٩,٤٤٩,٨٣٤	٧٠,٤٠٣,١٤٧	٤١,٧٧٨,٧٦٣	٤٥,٤٩٠,٠٨٦	الأردن / الإمارات العربية المتحدة	شركة سنيرة للصناعات الغذائية
٩١,٤٩٢	٥٣٣,٧١٠	٣١٦,٩٠٩	٥٦٣,٩٢٩	الأردن	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الأردن (معداة)
٦,٤٩٢,٤٢٢	٦,٦٥٩,٠٩١	٢٧,٤٠٥	١٨١,٩٦٢	الإمارات العربية المتحدة	شركة أيبك جلف
٦,٨٢٩,٢٠٤	٨,٤٠٩,٩٣٨	٥,٦١٣,٨٤٠	٦,٩٠٧,٦٨٩	العراق	شركة تليد للتوريدات الطبية
٩,٠٨٣,٥٢٣	١١,٨٠٤,٣٧٠	٦,٨١٧,٢٠	٧,٣٥١,٦٨٨	الأردن	شركة الجيهان للتجارة العامة
٥٢,٨٥٤	١١٢,٨١٠	٩٥,١٤٤	٩٧,٧٢١	فرع الأردن	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات

١٨ - مستويات القيمة العادلة

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

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

العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملوسة والقيمة العادلة	مدخلات هامة غير ملوسة	طريقة التقييم والمخالفات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة	
				دولار أمريكي	دولار أمريكي
لا يطبق	لا يطبق	السعر السوقي	المستوى الأول	٦٩٥,٤٣٣	٤٠٢,٠٠١
لا يطبق	لا يطبق	السعر السوقي مقارنتها مع اداه ماليه مشابهة	المستوى الأول	١٠,٦٨٠,٥٢٢	١٢,٩٣٢,٧٠٧
لا يطبق	لا يطبق	مقارنتها مع اداه ماليه مشابهة	المستوى الثاني و الثالث	١١,٩٥٩,٤٦٢	٩,٢٩٢,٧٤٣
لا يطبق	لا يطبق	ماليه مشابهة	المستوى الثاني و الثالث	٥,١٠٠,٤٨٤	٤,٩٧٨,٤٣٤
لا يطبق	لا يطبق	السعر السوقي	المستوى الأول	٢٢,٧٤٠,٤٦٨	٢٢,٢٠٣,٨٨٤
لا يطبق	لا يطبق	مقيم عقارات	المستوى الثاني	٨,٥٥١,٢٠٠	٨,٢١١,٠٠٠
لا يطبق	لا يطبق	مقيم عقارات	المستوى الثاني	٨١٩,١٢٧	٨١٩,١٢٧
لا يطبق	لا يطبق	مقيم عقارات	المستوى الثاني	٣٩,٠٢٥,٦١٦	٣٩,٠٢٥,٦١٦
				٧٦,٨٣١,٨٤٤	٧٥,٦٦١,٦٢٨
لا يطبق	لا يطبق	السعر السوقي	المستوى الأول	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 ٣١ مارس 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 القوائم المالية الموحدة المرحلية المجموعة تقارب قيمتها العادلة:

٢٠٢٠	٣١ ديسمبر	٢٠٢١	٣١ مارس
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧٥,١٠٢,٤٠٠	٧٥,١٦٥,٦٢١	٧٤,٤٢٢,٠٠٠	٧٥,٢٩١,١٨١
١٢٠,٤٥٠,٤١٧	١٢٠,٥٦٧,٠٩٠	١٢٣,٤٦٤,٠٠٨	١٢٤,١١٥,٢٨٦
١٩٥,٥٥٢,٨١٧	١٩٥,٧٣٢,٧١١	١٩٧,٨٨٦,٠٠٨	١٩٩,٤٠٦,٤٦٧

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.

ان القيمة العادلة المذكورة اعلاه هي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

١٩ - أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢١ على توزيع ارباح نقدية بواقع ٧,٥% من رأس مال الشركة المدفوع اى ما يعادل ٧,٢١٥,٠٠٠ دولار أمريكي ، كما وافقت الهيئة العامة بنفس الاجتماع على زيادة رأس مال الشركة من ٩٦,٢ مليون دولار أمريكي الى ١٠٥ مليون دولار أمريكي اى بمقدار ٨,٨ مليون دولار أمريكي وذلك من خلال رسلة هذا المبلغ من حساب الارباح المدورة وتوزيعها كاسهم مجانية على المساهمين حسب نسبة كل مساهم في رأس المال.