

التاريخ: 2022/05/15

الرقم: 84/خ ب م/2022

السادة بورصة فلسطين المحترمين

نابلس، فلسطين

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية للمرحلة للربع الأول من عام 2022

تحية طيبة وبعد،

مرفق نكم البيانات المالية لشركة المربة الفلسطينية للاستثمار - أبيتك كما في 2022/03/31 والمراجعة من قبل المدقق الخارجي. وفيما يتعلق بالتدبير (2/37) من نظام الإفصاح، فيما يلي المعلومات المطلوبة:

• الأسهم المصدرة: تم بطراً أي تغيير على عدد الأسهم المصدرة خلال الربع الأول 2022، وعددها 105 مليون سهم كما في 2022/03/31 وهي مدفوعة بالكامل.

• أعضاء مجلس الإدارة:

بتاريخ 7 آذار، 2022، قامت شركة بيرريت للأدوية بتقديم استقالته من عضوية الإدارة، وتمت الموافقة على الاستقالة كما بتاريخه. أعضاء مجلس الإدارة كما بتاريخ 2022/03/31:

السيد طارق العقاد	-
شركة السعيد	-
شركة بي سي لي	-
د. وليد الكباي	-
السيد عواد قطان	-
السيد جمال أبو رينة	-
السيد طارق عيسى	-
د. مازن حسونة	-
السيد نضال المصري	-
د. صبرهان مرعي	-
السيد زهير العسيلي	-

رئيس مجلس الإدارة

ويمثلها السيد طارق الشكعة، نائب رئيس مجلس الإدارة

ويمثلها السيد سعيد برانمي

• الإدارة التنفيذية:

بتاريخ 2 شباط 2022، انضم السيد ماهر عورتاني الى فريق الادارة التنفيذية بوصفه رئيس الاستراتيجية والتطوير المؤسسي. الإدارة التنفيذية كما بتاريخ 2022/03/31:

السيد طارق العفك	الرئيس التنفيذي
السيد ناصر حواري	نائب الرئيس التنفيذي / شؤون عميات لشركة القابضة وتطوير الأعمال
السيد طارق عمار	نائب الرئيس التنفيذي / للشؤون التنظيمية
السيد خالد البرادعي	رئيس الدائرة المالية
السيد عمرو الخياط	رئيس الاستعمار
السيد ماهر عورتاني	رئيس الاستراتيجية والتطوير المؤسسي
السيدة فداء مصلح/عازر	مديرة علاقات المستثمرين والاتصالات المؤسسية
السيد رامي أبو غزالة	مدير التدقيق الداخلي

• 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، إجازات قانونية رئيسية.

ونفضلوا بقول دائق الاحترام،



خالد البرادعي
رئيس الدائرة المالية

• نسخة: اعادة هيئة سوق رأس لثمن المحترمين

• المرفقات: البيانك اتمتية كما في 2022/03/31

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
مع تقرير المراجعة

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
٣١ مارس ٢٠٢٢

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 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 المعلومات 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 اخرى. 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 إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) – الأردن

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

010105

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

١٢ مايو ٢٠٢٢

قائمة (1)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ مراجعة غير مدققة	ايضاح	الموجزات
دولار امريكي	دولار امريكي		
٤٦,٥٦٤,٢٧٤	٢٣,٥٠٧,٤٦٤		موجودات متداوله:
١٨٧,٤٨٩,٩٥٦	١٨٧,٠٠٨,٥٥٨	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٩٨,٤٩٤,٩٥٩	١٤٧,٢٣١,٩٤٥	٧	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصادفي
١,٨٢١,٠٠٧	١,٨٣١,٥٤٠	١٦	بضاعة - بالصادفي
٣٦٩,٦٦٩	٤,٢٩١,٥٣٤	١٨	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٣٣,٦٨٧,٠٥٩	٥٦,٤٥٧,٩١٣	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
٧,٣٨٠,٢٩٠	٨,١٣٦,٧٥٦		ارصدة مدينة اخرى
٣٧٥,٨٠٧,٢١٤	٤٢٨,٤٦٥,٧١٠		ذمم عقود الايجار التمويلي - قصيرة الاجل
			مجموع موجودات متداوله
٨,٨٨٨,٠٢٨	٩,٣١٢,١١٢		موجودات غير متداوله:
٣,٤٨٨,٧٨٢	٣,٩٤٣,٠٨٨		ذمم عقود الايجار التمويلي - طويلة الاجل
٢,٦٣٣,٢٨٤	٢,٨١٧,٤٩٧		شيكات برسم التحصيل طويلة الاجل
٧,٩٥٩,٠٠٠	٧,٧٤٦,٩٠٠	١٨	موجودات ضريبية مؤجلة
٨,٦٦٤,٧٦٥	٨,٦٠٢,٢١٦		موجودات ادوات التحوط المالي
٤١,٧٧٤,١٨٨	٤٣,٥٣٠,٧٤٤	١٨	موجودات حق الاستخدام - بالصادفي
٨١٩,١٢٧	٨١٩,١٢٧	١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٣٤,٥٢٨,٨٢٨	٣٩,٧٢٦,٠٢١		إستثمار في اراضي
١٠,٧٨٩,٥١٣	١١,٢٦٧,٨٠٥		موجودات غير ملموسة - بالصادفي
١١٥,٤٦١,٢١٦	١٢١,٦٦٣,٧٥٩		استثمار في شركة حليفة
٧,٢٥٦,٣١٨	٤,١٣٠,٠١٧		ممتلكات ومعدات - بالصادفي
٢٤٢,٢٦٣,٠٤٩	٢٥٣,٥٥٩,٢٨٦		مشاريع تحت التنفيذ
٦١٨,٠٧٠,٢٦٣	٦٨٢,٠٢٤,٩٩٦		مجموع موجودات غير متداوله
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداوله:
٦٦,٨٣٤,٣١٨	٧٠,٩٦١,٩٣٢		ذمم دائنة
٥٩,٢٣٦,٩٧٤	٥٤,١٤٩,٩٦٤	٩	بنوك دائنة
٧,٠٩١,٠٤٧	٧,٢٩٠,١٣١		اوراق دفع تستحق خلال عام وشيكات مؤجلة الدفع
٤٤٠,٤٧٨	٤٤٠,٨١٣	١٦	المطلوب لاطراف ذات علاقة
٢,٨٢٥,٢٧١	٢,٧٠٨,٠٥٧		التزامات عقود تاجير - قصيرة الاجل
٨٣,٣٢٢,٥٣٨	١٣٤,٠٧٠,٩٩٨	١٠	اقساط قروض تستحق خلال عام
٣٨,٦٠٤,٠٣٩	٤٣,٧٦٢,٧٤٠	٨	ارصدة دائنة اخرى
٦,٤٠٤,٨٧٠	٣,٤٨٥,٩٨٢	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٢٦٤,٧٥٩,٥٣٥	٣١٦,٨٧٠,٦١٧		مجموع مطلوبات متداوله
			مطلوبات غير متداوله:
١٩,٨٣٩,٨٥٥	٢٠,٣٥٩,١٥٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧٣,٩١٨,٠٠٠	٧٣,٤٩٣,٨٠٠	١١	سندات قرض طويلة الاجل
١,٠٢١,٠٤٤	١,٥٥٦,٨٥٠		اوراق دفع وشيكات مؤجلة الدفع - طويلة الاجل
٦,١٦٣,٠٩١	٦,٣٦٠,٤٩٢		التزامات عقود تاجير - طويلة الاجل
٧,٩٥٩,٠٠٠	٧,٩٥٩,٠٠٠	١٨	مطلوبات ادوات التحوط المالي
٥٢,٩٦١,٩٦٧	٥٤,٠٤٨,٢٤٦	١٠	اقساط قروض طويلة الاجل
١٦١,٨٦٢,٩٥٧	١٦٣,٧٧٧,٥٤٣		مجموع مطلوبات غير متداوله
٤٢٦,٦٢٢,٤٩٢	٤٨٠,٦٤٨,١٦٠		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	راس المال المصرح به ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ دولار امريكي للسهم الواحد
			حقوق المساهمين - قائمه (د):
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١	راس المال المدفوع
١٢,١٠٣,٠٠٠	١٢,١٠٣,٠٠٠	١	علاوة إصدار
٦١,٢٢٨,٦٣٨	٦١,٢٢٨,٦٣٨		ارباح مدورة
-	٩,٩١٥,٧١٦		الربح للفترة
٢,٥٠٥,٨٢٨	٢,١٨٣,٦٠٤		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٩,٤٧٩,٢٠٣	٩,٤٧٩,٢٠٣		إحتياطي اعادة تقييم ممتلكات ومعدات
(٨,٤٨٠,٢٢٩)	(٨,٩٤٩,٩٨٩)		فروقات ترجمة عملات اجنبية
(١٨,٦٢٥,١٧٢)	(١٨,٦٢٥,١٧٢)	٢	فرق شراء حقوق غير مسيطرين
١٦٣,٢١١,٢٦٨	١٧٢,٣٣٥,٠٠٠		مجموع حقوق المساهمين
٢٨,٢٣٦,٥٠٣	٢٩,٠٤١,٨٣٦		حقوق غير المسيطرين
١٩١,٤٤٧,٧٧١	٢٠١,٣٧٦,٨٣٦		مجموع حقوق الملكية
٦١٨,٠٧٠,٢٦٣	٦٨٢,٠٢٤,٩٩٦		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 العذراء البريطانية
قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	ايضاح
مراجعة غير مدققة	مراجعة غير مدققة	
دولار امريكي	دولار امريكي	
٢٥٨,٧١٢,١٢١	٢٧٩,٧٠٣,٩٢١	صافي المبيعات
٢٢٥,٨٢١,٧٨٤	٢٣٩,٥٢٢,٩٧٨	(ينزل): تكلفة المبيعات
٣٢,٨٩٠,٣٣٧	٤٠,١٨٠,٩٤٣	مجمل ربح المبيعات
١,٠٦٣,٦٩٢	١,٨٣٧,٣١٢	إيرادات الخدمات
١,١٧٦,٣٦٩	١,٧٠٥,٦٦٧	ينزل: تكلفة الخدمات
(١١٢,٦٧٧)	١٣١,٦٤٥	صافي ربح (خسارة) الخدمات
٣٢,٧٧٧,٦٦٠	٤٠,٣١٢,٥٨٨	١٧ مجمل ربح المبيعات و الخدمات
١٢,١٨٦,٤٤١	١٥,٨٤٩,٥٩٢	(ينزل): مصاريف ادارية وعمومية
٦,٨٨١,٠٧٥	٩,٤٧٤,٣٨٠	مصاريف بيع وتوزيع
١٣,٧١٠,١٤٤	١٤,٩٨٨,٦١٦	الربح من العمليات
٣,١١٨,١٢١	٣,١٣٤,٧٠٣	(ينزل): فوائد ومصاريف الاقتراض
(٢٧٠,٤٧١)	١,٧٣٨,٨٣٢	إيرادات (خسائر) أخرى - بالصافي
١٠,٣٢١,٥٥٢	١٣,٥٩٢,٧٤٥	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
٢,٠٠٩,٤٨٢	٢,٤٥٢,٦١٤	١٢ (ينزل): مصروف ضريبة دخل
٨,٣١٢,٠٧٠	١١,١٤٠,١٣١	الربح للفترة - قائمة (ج)
ويعود إلى:		
٧,١٦٢,٢٢٥	٩,٩١٥,٧١٦	مساهمي الشركة
١,١٤٩,٨٤٥	١,٢٢٤,٤١٥	حقوق غير المسيطرين
٨,٣١٢,٠٧٠	١١,١٤٠,١٣١	
٠/٠٧	٠/٠٩	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.

قائمة (ج)

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
مراجعة غير مدققة	مراجعة غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨,٣١٢,٠٧٠	١١,١٤٠,١٣١	الربح للفترة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد يتم تحويلها لاحقاً الى قائمة الربح أو الخسارة:
		التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من
(٨٤٥,٧٣٠)	(٣٢٢,٢٢٤)	خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٥٥٣,٧٢٣)	(٨٨٨,٨٤٢)	فروقات ترجمة عملات
٥,٩١٢,٦١٧	٩,٩٢٩,٠٦٥	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
٥,٣٩٧,٤٩٣	٩,١٢٣,٧٣٢	مساهمي الشركة
٥١٥,١٢٤	٨٠٥,٣٣٣	حقوق غير المسيطرين
٥,٩١٢,٦١٧	٩,٩٢٩,٠٦٥	

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

قائمة (د)

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار

(شركة قابضة)

جزر العنقاء البريطانية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

ايضاح	رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	الأرباح المدورة	الربح للفترة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات	فروقات ترجمة عملات	فروقات شراء حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ - مراجعة غير مدققة											
الرصيد في بداية الفترة	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,١٠٣,٠٠٠	٦١,٢٢٨,٦٣٨	-	٢,٥٠٥,٨٢٨	٩,٤٧٩,٢٠٣	(٨,٤٨٠,٢٢٩)	(١٨,٦٢٥,١٧٢)	١٦٣,٢١١,٢٦٨	٢٨,٢٣٦,٥٠٣	١٩١,٤٤٧,٧٧١
التغير في القيمة العادلة	-	-	-	-	(٣٢٢,٢٢٤)	-	-	-	(٣٢٢,٢٢٤)	-	(٣٢٢,٢٢٤)
فروقات ترجمة عملات	-	-	-	-	-	-	(٤٦٩,٧٦٠)	-	(٤٦٩,٧٦٠)	(٤١٩,٠٨٢)	(٨٨٨,٨٤٢)
الربح للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	٩,٩١٥,٧١٦	-	-	-	-	٩,٩١٥,٧١٦	١,٢٢٤,٤١٥	١١,١٤٠,١٣١
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	-	-	-	٩,٩١٥,٧١٦	(٣٢٢,٢٢٤)	-	(٤٦٩,٧٦٠)	-	٩,١٢٣,٧٣٢	٨٠٥,٣٣٣	٩,٩٢٩,٠٦٥
الرصيد في نهاية الفترة	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,١٠٣,٠٠٠	٦١,٢٢٨,٦٣٨	٩,٩١٥,٧١٦	٢,١٨٣,٦٠٤	٩,٤٧٩,٢٠٣	(٨,٩٤٩,٩٨٩)	(١٨,٦٢٥,١٧٢)	١٧٢,٣٣٥,٠٠٠	٢٩,٠٤١,٨٣٦	٢٠١,٣٧٦,٨٣٦
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ - مراجعة غير مدققة											
الرصيد في بداية الفترة	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٧٥,٠٠٠	٣٦,٩٣٥,٨٣٧	-	(٢٧٧,٥٦٣)	١٥,٦٣٦,٠٥٢	٣٤٧,١٦٥	(١١,٨٤٤,٩٩٦)	١٤٥,٨٧١,٤٩٥	٢٨,٨٨٦,٠٦٦	١٧٤,٧٥٧,٥٦١
التغير في القيمة العادلة	-	-	-	-	(٨٤٥,٧٣٠)	-	-	-	(٨٤٥,٧٣٠)	-	(٨٤٥,٧٣٠)
فروقات ترجمة عملات	-	-	-	-	-	-	(٩١٩,٠٠٢)	-	(٩١٩,٠٠٢)	(٦٣٤,٧٢١)	(١,٥٥٣,٧٢٣)
الربح للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	٧,١٦٢,٢٢٥	-	-	-	-	٧,١٦٢,٢٢٥	١,١٤٩,٨٤٥	٨,٣١٢,٠٧٠
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	-	-	-	٧,١٦٢,٢٢٥	(٨٤٥,٧٣٠)	-	(٩١٩,٠٠٢)	-	٥,٣٩٧,٤٩٣	٥١٥,١٢٤	٥,٩١٢,٦١٧
زيادة رأس المال **	١,٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	١,٢٠٠,٠٠٠	-	١,٢٠٠,٠٠٠
علاوة الأصدار الناتجة عن زيادة رأس المال **	-	٢,٠٢٨,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٢,٠٢٨,٠٠٠	-	٢,٠٢٨,٠٠٠
صافي التغير في احتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات / أراضي	-	-	-	-	-	١٤٥,٩٢١	-	-	١٤٥,٩٢١	-	١٤٥,٩٢١
صافي التغير في حقوق غير المسيطرين *	-	-	-	-	-	-	(٦,٧٣٧,٠٠٦)	(٦,٧٣٧,٠٠٦)	(٦,٧٣٧,٠٠٦)	(١,١٤٩,٨٤٥)	(٧,٨٨٦,٨٥١)
الرصيد في نهاية الفترة	٩٦,٢٠٠,٠٠٠	١٢,١٠٣,٠٠٠	٣٦,٩٣٥,٨٣٧	٧,١٦٢,٢٢٥	(١,١٢٣,٢٩٣)	١٥,٧٨١,٩٧٣	(٥٧١,٨٣٧)	(١٨,٥٨٢,٠٠٢)	١٤٧,٩٠٥,٩٠٣	٢٨,٢٥١,٣٤٥	١٧٦,١٥٧,٢٤٨

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ٢,٨١٧,٤٩٧ دولار أمريكي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ لقاء منافع ضريبية مؤجلة تعود لشركات تابعة (٢,٦٣٣,٢٨٤ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

* يمثل هذا البند صافي التغير في حقوق غير المسيطرين ناتج عن زيادة حصة حقوق غير المسيطرين أو نقصها في رأس مال بعض الشركات التابعة خلال الفترة.

** تم الموافقة بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٠ على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١,٢ مليون دولار عن طريق إصدار خاص لحملة حقوق غير المساهمين في شركة يونيبال للتجارة العامة هذا واقتد تم الانتهاء من الإجراءات القانونية بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢١.

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	ايضاح
مراجعة غير مدققة	مراجعة غير مدققة	
دولار امريكي	دولار امريكي	
١٠,٣٢١,٥٥٢	١٣,٥٩٢,٧٤٥	
٢٢٠,٦٨٩	٩٣٥,٤٤١	٥
٢,٤٨٦,٨٦١	٢,٧٠٢,٩٩٣	
٣٤٠,٢٠٠	٢١٢,١٠٠	
١٢٦,٩٨٦	١٩٩,١٨٣	٧
(٣٨٤,٩٥٢)	(١,٦٦٧,٥٩٩)	
١,٠٣٢,٧٣٢	٩٧١,٠٣٨	
٦٨,٤٧٢	٨٨,٠٣٨	
١٤,٢١٢,٥٤٠	١٧,٠٣٣,٩٣٩	
(٨٠,٦٢٩,٢٩٠)	(٢٤,٥١٨,١١٥)	
(١١٥,٩٦٨,٦٦٧)	(٤٨,٩٣٦,١٦٩)	٧
٥٧,٧٧٠	(٤٥٤,٣٠٦)	
(٦٣٧,٩٦٩)	(١٠,١٩٨)	
٢٢,١٢٤,٣٥١	٩,٢٨٦,٣١٥	
(١٦٠,٨٤١,٢٦٥)	(٤٧,٥٩٨,٥٣٤)	
(٥٨,٥٠٠)	(١٥١,٤٦٦)	
(٤,٧٤٦,٥٥٤)	(٥,٧٢٣,٧٢٩)	١٢
(١٦٥,٦٤٦,٣١٩)	(٥٣,٤٧٣,٧٢٩)	
-	(٣,٩٢١,٨٦٥)	
(٣٠٩,١٤٦)	(٢,٠٧٨,٧٨٠)	
(٢٣,٠٥٨,٩٣٨)	-	
(٢٨٤,٩٥٤)	(٥,١٩٧,١٩٣)	
(١٠,٠٧١,٦٨٤)	-	
٢,٩٢٧,٢٢٦	(٥,٧٧٩,٢٣٥)	
(٣٠,٧٩٧,٤٩٦)	(١٦,٩٧٧,٠٧٣)	
١٦١,٦٦١,٤٦٤	(٥,٠٨٧,٠١٠)	
(٦٨٠,٤٠٠)	(٤٢٤,٢٠٠)	١١
٢١,٣٦٥,٣١٣	٥٢,٥٦٩,٦٢٩	
(٢,٧٠٣,٥٦٨)	٣٣٥,٥٧٣	
١٧٩,٦٤٢,٨٠٩	٤٧,٣٩٣,٩٩٢	
(١٦,٨٠١,٠٠٦)	(٢٣,٠٥٦,٨١٠)	
١٨٥,٨٦٩	-	
٣٩,٦١٨,٤٧٧	٤٦,٥٦٤,٢٧٤	
٢٣,٠٠٣,٣٤٠	٢٣,٥٠٧,٤٦٤	
٤١,٥٩٩	٦٣٩,٠٤١	٥

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
التعديلات:

مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
مصروف الاستهلاك للفترة
خسائر موجودات التحوط النقدي
مخصص بضاعة بطيئة الحركة
أرباح الاستثمار في شركة حليفة
مخصص تعويض نهاية الخدمة
خسائر بيع ممتلكات ومعدات

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
(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
التغير في الأرصدة مع أطراف ذات علاقة
الزيادة في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل تعويض
نهاية الخدمة المدفوع وضريبة الدخل المدفوعة
المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
المدفوع من مخصص الضريبة
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:

(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
دفعات لشراء شركة تابعة
التغير في موجودات غير ملموسة - بالصافي
المدفوع نقدا لشراء حقوق غير المسيطرين وشراء شركة تابعة
التغير في الممتلكات والمعدات و مشاريع تحت التنفيذ
صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل:

(النقص) الزيادة في بنوك دائنة
التغير في أسناد القروض
الزيادة في قروض وشيكات وأوراق دفع
صافي التغير في حقوق غير المسيطرين وفروقات ترجمة العملات
صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
صافي (النقص) في النقد
الزيادة في النقد نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة
نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

بنود غير نقدية:
ديون معدومة

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 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 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 - تمت الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل المفوض عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٢.

٢ - أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

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

- إن المعلومات 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 ٢٠٢١، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. كما لم يتم احتساب اقتطاعات للمخصصات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 القوائم المالية للشركة القابضة وللشركات التابعة التالية، وذلك بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات الداخلية فيما بينها:

النشاط الرئيسي	تاريخ التملك	٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢		
		مدققة		مراجعة غير مدققة		
		نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع	
	%	دولار أمريكي	%	دولار أمريكي		
ادارة مخازن التبريد	١٩٩٧	٧١/١١	٤,٥٠٠,٠٠٠	٧١/١١	٤,٥٠٠,٠٠٠	الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	١٩٩٨	١٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة التوريدات والخدمات الطبية (موحدة)
تجارة عامة	١٩٩٨	١٠٠	٧,٠٤٢,٢٥٣	١٠٠	٧,٠٤٢,٢٥٣	شركة يونيبال للتجارة العامة (موحدة)*
صناعة الألمنيوم	١٩٩٥	٧٧/٠٢	١٥,٥١٤,٨١٠	٧٧/٠٢	١٥,٥١٤,٨١٠	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
تجارة السيارات	١٩٩٨	١٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	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	٣٩,٤٩٢,٢٤٣	٦٥/٦٣	٣٩,٤٩٢,٢٤٣	شركة سنيورة للصناعات الغذائية (موحدة)
مياه صحية ومعدينية	٢٠٠١	٨٥	٤,٨٠٣,٧٣٤	٨٥	٤,٨٠٣,٧٣٤	شركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدينية
تأجير تمويلي	٢٠١٥	١٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الشركة العربية للتأجير التمويلي
تجارة السيارات ووكالات تجارية	٢٠١١	١٠٠	٧٠,٤٠٠	١٠٠	٧٠,٤٠٠	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الاردن (معفاه)
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.

أسس توحيد المعلومات المالية

تتضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم 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 عددها. 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 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 بالحصص التناسبية لحقوق حصص غير المسيطرين في القيمة العادلة للصابي 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 الإقرار المبدئي بالإضافة إلى حصص الحصص غير المسيطرة من التغييرات 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 التغييرات 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 التغييرات 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 الإقرار المبدئي للمحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية عندما تنطبق احكام المعيار ، أو تكلفة الإقرار المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة

إن التعديلات التي أجريت على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تؤثر فقط على عرض الالتزامات في قائمة المركز المالي كمتداولة أو غير متداولة وليس على قيمة أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيرادات أو مصاريف، أو المعلومات التي تم الإفصاح عنها حول تلك البنود.

توضح التعديلات أن تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الالتزام ، كما توضح أن الحقوق تعد قائمة إذا تم الالتزام بالتعهدات في نهاية فترة التقرير، وتقدم تعريفاً لـ "التسوية" لتوضح أنها تشير إلى تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول الأخرى أو الخدمات إلى الطرف المقابل .

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) – مرجع لإطار المفاهيم

تُحدِّث التعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) بحيث يشير إلى الإطار المفاهيمي لسنة ٢٠١٨ بدلاً من إطار سنة ١٩٨٩ . كما أنها تضيف إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) متطلباً يتعلق بالالتزامات المحددة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) ، وهو أن تطبق المنشأة المستحوذة معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) لتحديد ما إذا كان هناك التزام قائم في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة. بالنسبة للضريبة التي ستندرج ضمن نطاق تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٢١): الرسوم، تُطبق المنشأة المستحوذة تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٢١) لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي نتج عنه التزام بسداد الضريبة قد وقع بحلول تاريخ الاستحواذ.

وأخيراً، تضيف التعديلات بياناً صريحاً بأن المنشأة المستحوذة لا تعترف بالموجودات المحتملة المستحوذ عليها في اندماج الأعمال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ - العقود المثقلة - تكلفة الوفاء بالعقد

تنص التعديلات أن "تكلفة الوفاء" بالعقد تشمل "التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد". تتكون التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد من التكاليف الإضافية للوفاء بهذا العقد (على سبيل المثال العمالة المباشرة أو المواد المباشرة) وتوزيع التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقد (على سبيل المثال توزيع مصاريف الاستهلاك لأحد بنود الممتلكات والألات والمعدات المستخدمة في الوفاء بالعقد).

تطبق التعديلات على العقود التي لم تف المنشأة فيها بكافة التزاماتها كما في بداية فترة التقرير السنوي التي تطبق فيها المنشأة التعديلات للمرة الأولى. لا يتم تعديل أرقام المقارنة. وبدلاً من ذلك، يتعين على المنشأة الاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق التعديلات مبدئيًا كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية، كما هو ملائم، في تاريخ التطبيق الأولى.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والألات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود.

لا تسمح التعديلات بخصم أي عائدات ناتجة من بيع الأصناف التي تم إنتاجها قبل أن يصبح هذا الأصل متاحًا للاستخدام من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات، أي العائدات المحققة أثناء إحضار الأصل إلى الموقع والحالة التشغيلية اللازمة له لإنجاز الأعمال بالطريقة التي تستهدفها الإدارة. وبالتالي، تعترف المنشأة بعائدات تلك المبيعات إلى جانب التكاليف ذات الصلة ضمن الربح أو الخسارة. وتقيس المنشأة تكلفة هذه البنود وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢) "المخزون".

توضح التعديلات أيضا معنى "اختبار ما إذا كان الأصل يعمل بشكل سليم". ويحدد معيار المحاسبة الدولي (١٦) ذلك على أنه تقييم لما إذا كان الأداء الفني والمادي للأصل يمكن استخدامه في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو تأجيرها للآخرين أو لأغراض إدارية.

وإذا لم يتم عرضها بشكل منفصل في قائمة الدخل الشامل، ينبغي أن تفصح القوائم المالية عن قيمة العائدات والتكلفة المدرجة في الربح أو الخسارة والتي تتعلق ببنود منتجة وليست إحدى مخرجات الأنشطة الاعتيادية للمنشأة، وأي بند (بنود) يتضمن تلك العائدات والتكلفة في قائمة الدخل الشامل.

تطبق التعديلات بأثر رجعي، ولكن فقط على بنود الممتلكات والألات والمعدات التي تم إحضارها إلى الموقع والحالة التشغيلية اللازمة لها لإنجاز الأعمال بالطريقة التي تستهدفها الإدارة في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة في القوائم المالية التي تطبق فيها المنشأة التعديلات للمرة الأولى.

ينبغي على المنشأة الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الأولى للتعديلات كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية، كما هو ملائم) في بداية تلك الفترة الأولى المعروضة.

التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة
يقدم التعديل إعفاءً إضافياً للشركة التابعة التي تصبح أول شركة تطبق التعديل بعد شركتها الأم فيما يتعلق بالمحاسبة عن فروق الترجمة المتراكمة. نتيجة لهذا التعديل، يمكن الآن للشركة التابعة التي تستخدم الإعفاء المنصوص عليه في الفقرة (د. ١٦ أ) ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) أن تختار أيضاً قياس فروق الترجمة التراكمية لجميع العمليات الأجنبية بالقيمة الدفترية التي سيتم إدراجها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم، بناءً على تاريخ انتقال الشركة الأم إلى تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية، إذا لم يتم إجراء تعديلات على إجراءات التوحيد والآثار المترتبة على اندماج الأعمال التي استحوذت الشركة الأم من خلالها على الشركة التابعة. يُتاح للشركة الزميلة أو المشروع المشترك خيار مماثل بالاستفادة من الإعفاء المنصوص عليه في الفقرة (د. ١٦ أ).

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الأدوات المالية

يوضح التعديل أنه عند تطبيق اختبار "١٠ في المئة" لتحديد ما إذا كان ينبغي عدم الاعتراف بالالتزام المالي، تقوم المنشأة بتضمين الرسوم المدفوعة أو المستلمة فقط بين المنشأة (المقترض) والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة سواء من المنشأة أو المقرض نيابةً عن الغير. يُطبق التعديل بأثر مستقبلي على التعديلات والمبادلات التي تحدث في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشأة التعديل للمرة الأولى.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ - الزراعة

يلغي التعديل متطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة. يعمل هذا على موازنة قياس القيمة العادلة في معيار المحاسبة الدولي (٤١) مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)، قياس القيمة العادلة، لاستخدام التدفقات النقدية المتسقة داخلياً ومعدلات الخصم وتمكين المُعدِّين من تحديد ما إذا كانوا سيستخدمون التدفقات النقدية ومعدلات الخصم قبل خصم الضرائب أو بعد الضريبة ومعدلات الخصم لأفضل سعر عادل لقياس القيمة.

يتم تطبيق التعديل بأثر مستقبلي، أي لقياس القيمة العادلة في أو بعد التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بتطبيق التعديل.

٤ - الأحكام والتقديرية وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرية والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن 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 ٢٠٢١.

٥ - ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢ مراجعة غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مدققة	
١٥٤,٥٢٢,٩٦٠	١٥٣,١٠٢,٨٦٢	ذمم تجارية
٤٠,٣١٥,٢٧٣	٤١,٩٥٤,٠١٧	شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
١٩٤,٨٣٨,٢٣٣	١٩٥,٠٥٦,٨٧٩	مجموع الذمم المدينة التجارية وشيكات برسم التحصيل - قصيرة الأجل
٦٧٠,٦٢٠	٦٨٠,٩٩٣	ذمم موظفين
١٩٥,٥٠٨,٨٥٣	١٩٥,٧٣٧,٨٧٢	
(٨,٥٠٠,٢٩٥)	(٨,٢٤٧,٩١٦)	ينزل: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
١٨٧,٠٠٨,٥٥٨	١٨٧,٤٨٩,٩٥٦	المجموع

تتراوح فترة الائتمان الممنوحة من ٣٠ يوم إلى ١٥٠ يوم ، ولا توجد فوائد على الذمم المدينة التجارية القائمة.

تطبق المجموعة المنهج المبسط بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ، حيث تقوم المجموعة بقياس مخصص الخسارة الائتمانية للذمم المدينة التجارية بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدى الحياة. ويتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية باستخدام مصفوفة مخصصات بناءً على حالات التعثر السابقة للمدين وتحليل مركزه المالي الحالي ويتم تعديلها وفقاً لعوامل محددة للمدينين والأوضاع الاقتصادية العامة للقطاع الصناعي الذي يعمل فيه المدينون وتقدر كلاً من حركة الظروف الحالية أو المتوقعة كما في تاريخ إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

تقوم المجموعة بشطب أي ذمم مدينة تجارية في حالة توفر معلومات تشير إلى أن المدين في ضائقة مالية حادة وليس هناك احتمال واقعي للاسترداد منها، على سبيل المثال عندما يتم وضع المدين في التصفية أو خضوعه لإجراءات إفلاس.

يوضح الجدول ادناه تحديد خطر الذمم المدينة التجارية وشيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل بناءً على مصفوفة المخصصات:

ذمم مدينة متأخرة السداد						كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ - مراجعة غير مدققة
ذمم متداولة (غير متأخرة السداد)*	من يوم حتى ٩٠ يوم	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	من ١٨١ إلى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	المجموع	
١٤٠,٦٤٨,٤٣٥	٢٥,٩٦٣,٩٨٧	١٢,٠٤٣,٤١٦	٨,٧٨٢,٠٠٤	٧,٤٠٠,٣٩١	١٩٤,٨٣٨,٢٣٣	إجمالي الذمم المدينة التجارية**
٤٢٩,٤٣١	٨٧٩,١٢٧	٥٠٤,٤١١	٧٧٠,٩٨٠	٥,٩١٦,٣٤٦	٨,٥٠٠,٢٩٥	مخصص الخسارة الائتمانية
٠,٣%	٣,٤%	٤,٢%	٨,٨%	٧٩,٩%	٤,٤%	معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة
ذمم مدينة متأخرة السداد						كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ - مدققة
ذمم متداولة (غير متأخرة السداد)*	من يوم حتى ٩٠ يوم	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	من ١٨١ إلى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	المجموع	
١٣٢,٢١٦,١٢٨	٢٨,٦٦٤,٥٨٢	١٣,١١٣,٦٥٥	١٤,١٠٤,٥٥٤	٦,٩٥٧,٩٦٠	١٩٥,٠٥٦,٨٧٩	إجمالي الذمم المدينة التجارية**
٦٥٥,٥٨٥	١,٠٤١,٥٣٧	٦٢٤,٢٢٢	٧٢٦,٨٢٨	٥,١٩٩,٧٤٤	٨,٢٤٧,٩١٦	مخصص الخسارة الائتمانية
٠,٥%	٣,٦%	٤,٨%	٥,٢%	٧٤,٧%	٤,٢%	معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة

* تتضمن الذمم المتداولة شيكات قصيرة الأجل تستحق خلال ٣ أشهر.

** تشمل الذمم المدينة التجارية مبالغ مستحقة على السلطة الفلسطينية كما يلي:

ذمم مدينة متأخرة السداد					كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ - مراجعة غير مدققة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - مدققة
من يوم حتى ٩٠ يوم	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	من ١٨١ إلى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	المجموع		
٢٧,٨٧١,٧٦٥	٣,٠٤٨,٦٨٦	٤٤٤,٦١٨	٧١٤,٩٨١	٣٢,٠٨٠,٠٥٠		
٤٨,٧٦٨,٤٧٥	٢٧٩,٥٣٦	٢١٢,٧٧٦	٣٠,٨٣١	٤٩,٢٩١,٦١٨		

ب- إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال السنة هي كما يلي :

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة غير مدققة)		
المجموع	المرحلة الثالثة	المرحلة الثانية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨,٢٤٧,٩١٦	٥,١٩٩,٧٤٤	٣,٠٤٨,١٧٢
٩٣٥,٤٤١	٧٥٤,٥٦١	١٨٠,٨٨٠
(٤٤,٠٢١)	(٣١,٥٢٣)	(١٢,٤٩٨)
(٦٣٩,٠٤١)	(٦,٤٣٦)	(٦٣٢,٦٠٥)
٨,٥٠٠,٢٩٥	٥,٩١٦,٣٤٦	٢,٥٨٣,٩٤٩

رصيد المخصص بداية السنة
المخصص المستدرك خلال الفترة
فروقات عملات أجنبية
ديون معدومة *
الرصيد في نهاية الفترة

*تم خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ اعدام ذمم مدينة تجارية بقيمة ٦٣٩,٠٤١ دولار أمريكي وذلك بموجب موافقة مجلس الإدارة .

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)		
المجموع	المرحلة الثالثة	المرحلة الثانية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦,٥٥٥,٣٦٩	٤,٠١٤,١٣٦	٢,٥٤١,٢٣٣
١,٦٨٤,٤٥٧	١,٣٩١,٩٤٥	٢٩٢,٥١٢
٦١٥,٤٩١	٣٣,٤٥٠	٥٨٢,٠٤١
(٣٣١,٧٣٦)	(١٠٠,٠٠٠)	(٢٣١,٧٣٦)
(٢١٤,٤١٥)	(١٣٩,٧٨٧)	(٧٤,٦٢٨)
(٦١,٢٥٠)	-	(٦١,٢٥٠)
٨,٢٤٧,٩١٦	٥,١٩٩,٧٤٤	٣,٠٤٨,١٧٢

رصيد المخصص بداية السنة
المخصص المستدرك خلال السنة
اضافات على المخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة
أثر استبعاد مخصص نتيجة بيع شركة تابعة
فروقات عملات أجنبية
ديون معدومة
الرصيد في نهاية السنة

٦ - أرصدة مدينة أخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مراجعة غير مدققة	مدققة
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨,٩١٣,٨٨٤	٧,٣٤٤,٠٦٥
٨,١٤٠,٨٧٩	٢,٦٢١,٨١٩
٦,٥٠٣,٣٠٣	٤,٠٨١,٨٧٤
٣,٠٨٨,٣٤٦	٢,٨٩٦,٦٢٣
٢٣,٩٩٨,١٩٣	١٠,٩٩٧,٥١٨
٨٥٤,٣٤٨	١,٠٠٤,٣٤٨
٤,٩٥٨,٩٦٠	٤,٧٤٠,٨١٢
٥٦,٤٥٧,٩١٣	٣٣,٦٨٧,٠٥٩

مطالبات مدينة
ضريبة القيمة المضافة
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات نقدية مقابل كفالات واعتمادات بنكية
دفعات مقدمة للموردين *
قروض وسندات قابلة للتحويل
أرصدة مدينة أخرى

* يمثل هذا البند الدفعات المقدمة لموردي الشركات التابعة للمجموعة لقاء بضائع مشتراة وغير مشحونة ومشاريع مشتركة بالإضافة إلى الرسوم الحكومية المتعلقة بها.

٧ - بضاعة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ مراجعة غير مدققة	
٧,١٨٠,٦٦٠	٩,٧٠٩,٨٠٤	بضاعة منتجة وصالحة للبيع
٨,٥٤٧,٤٨١	٨,٣٧٨,٩٧٩	أدوية
٧٩٩,٨٧٧	٨٥٥,٠٧٢	مواد طبية
٣٦,٨٣٨,٧٤٢	٨٠,٩٠١,٤٨٠	مواد استهلاكية
٢,٩١٦,٢١٢	٢,٤٣٦,٢٥٥	مواد وأدوات مختبرات
١٢,٨٥٥,٧١٠	١٤,٤٩٨,٥٥٢	سيارات مجمركة وقطع غيار *
١٠,٠٠٥,٣٢٢	٨,٩٣٥,٥١٩	معدات وأجهزة طبية
٧٩,١٤٤,٠٠٤	١٢٥,٧١٥,٦٦١	مجموع البضاعة الجاهزة
١٤,٤٣٣,٦١٩	١٨,٠٩٨,٥٠١	مواد أولية
٧٠,٤٦٨	٥٨٨,٩٠٣	خردة صالحة وأخرى
٣,٧٥٣,٢٥٨	٣,١٦٥,٩٤٦	مواد أخرى
٩٧,٤٠١,٣٤٩	١٤٧,٥٦٩,٠١١	مجموع البضاعة
(٢,٤٠٧,٨٧١)	(٢,٦٠٦,٢٩١)	ينزل: مخصص بضاعة بطيئة الحركة **
٩٤,٩٩٣,٤٧٨	١٤٤,٩٦٢,٧٢٠	صافي البضاعة
٣,٥٠١,٤٨١	٢,٢٦٩,٢٢٥	بضاعة في الطريق
٩٨,٤٩٤,٩٥٩	١٤٧,٢٣١,٩٤٥	المجموع

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ مراجعة غير مدققة	
٣,١٠٢,٧٠٤	٢,٤٠٧,٨٧١	رصيد بداية الفترة / السنة
١,٢٠٦,٤٢٣	١٩٩,١٨٣	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢١٩,٢٧٣)	-	أثر استبعاد مخصص نتيجة بيع شركة تابعة
(١,٦٨١,٩٨٣)	(٧٦٣)	بضاعة مشطوبة خلال الفترة / السنة
٢,٤٠٧,٨٧١	٢,٦٠٦,٢٩١	رصيد نهاية الفترة / السنة

٨ - أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ مراجعة غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصاريف مستحقة
١٣,٦٦٤,٥١٨	١٩,١٤٥,٧٨٤	فوائد مستحقة
٩٤٥,٥٨٧	١,٩٤٨,٣٦٠	ايرادات مقبوضة مقدماً
٧٩٣,٢٩٧	٤٣٢,٢٦٧	رواتب ومكافآت مستحقة
٧,٢٥٥,٥٩٠	٥,٣٦٩,٥٤٤	إجازات مستحقة
٢,٠٦٢,١٣٦	١,٧٣٨,٤٩٨	أمانات الضمان الاجتماعي
١٩٨,٧٧٤	٣٩٦,٩٥١	أمانات ضريبة المبيعات
٤٩٥,٠٧٠	٦٤٢,٢٨٤	أمانات ضريبة دخل - موظفين
١,٥٢٩,٤٨٥	١٠٩,٢٩٨	دفعات مقبوضة مقدماً من العملاء
٤,٧٢٢,٣٦١	٣,٥٨٤,٥٠٠	مخصصات متنوعة
٤,٥٩٦,٩٧٢	٦,٢٢٧,٠١٤	أخرى
٢,٣٤٠,٢٤٩	٤,١٦٨,٢٤٠	المجموع
٣٨,٦٠٤,٠٣٩	٤٣,٧٦٢,٧٤٠	

٩ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند من التسهيلات الممنوحة للشركات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ مراجعة غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
٤,٦٠١,١٤٢	٣,٣٠٣,٩٩٩	شركة التوريدات والخدمات الطبية
٣٠,٧٧٤,٣٦٨	١٠,٩٠٥,٢٢١	شركة يونيبال للتجارة العامة
١٥,٥٩٧,٥٤٥	٢٧,٩٤٥,٤٤٢	الشركة الفلسطينية للسيارات
١,٤٩٣,١٨٩	١,٤٤٢,٨٦٨	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
٦,٣٢٦,٤٢٦	١٠,١١٢,٠٨٧	الشركة العربية للتأجير التمويلي
٤٤٤,٣٠٤	٤١٠,٣٤٧	شركة سكاى للدعاية والإعلان والترويج
-	٣٠,٠٠٠	المجموع
٥٩,٢٣٦,٩٧٤	٥٤,١٤٩,٩٦٤	

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

١٠ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي:

قصيرة الأجل		طويلة الأجل	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
(مدققة)		(مراجعة غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٩٥,٦٧٠	٥,٧٦١,٦٥٢	٦٨١,٣٠٧	٨,٢٢٥,٧٩٨
١٨,٥١١,٩٨٩	٢,٤٤٤,٥٧٠	١٧,٦٣٠,٤٦٥	٣,٥٢٦,٠٩٣
٦,١٧٠,٦٦٣	٨٨١,٥٢٣	٥,٨٧٦,٨٢٢	١,١٧٥,٣٦٤
-	٩٧٥,٣٦٨	-	٦٣٣,٦٣٥
-	٦٦٦,٥١٩	-	١,١٩١,٣٣٣
-	-	٧٢١,٠١٦	١٨٠,٢٥٤
٤,٥٧٢,٤٥٤	١,٠٨٧,٢٦١	٦,٤٦٩,٣٩٩	٩٩٣,٦٥٣
٤,٥٣٥,٦٥٥	٤,٢٦٩,٨٦٣	٣,٧٦٢,٤٢٧	٣,٧٢٠,٧٠٩
٣٤,٠٨٦,٤٣١	١٦,٢٨٦,٧٥٦	٣٥,١٤١,٤٣٦	١٩,٦٤٦,٨٣٩
١,٤٢٩,٥٦٨	٢,٣٨٢,٩٥٥	١,٤٢٩,٥٦٧	٣,٤٢٦,٠٢٥
٢,٨٧٢,٧٣٨	١,٤٣٨,٠٦٢	٢,٨٤٢,١٠٣	١,٥٨٥,١٧٣
-	٩٧٨,٢١٩	-	٩٣٣,٦٧٨
٨٩٩,٣٩٩	١,٢١١,١٩٢	٨٨٣,٦٥٤	١,٩٧٦,٣٦٦
١,٢١٣,٩٤٢	٣٣٠,٧٦٦	١,١٣٧,٢٥١	٣٢٦,٢٠٣
-	١,٦٢٢,٠٦٨	-	٢,٠٩٩,٤٢٩
-	٢,١٣٦,٩٢٧	-	٢,٢٩١,١٤٥
-	٣٧٦,٩٣٢	-	١,٠٠١,٢٧٥
٦,٤١٥,٦٤٧	١٠,٥١٧,١٢١	٦,٢٩٢,٥٧٥	١٣,٦٣٩,٢٦٤
-	٤,٠٧٦,٢٨٢	-	٣,٩٧٤,١٦١
-	١,١١٣,٥٤٧	-	١,٢٩٠,٩٧٣
-	١,٣٤٩,٧٥٢	-	٨٨١,٧٢٩
٢٧٥,٨٩٧	٣,٩٥٥,٥٦٤	١٩٩,٨٦٩	٤,٦٠٩,٨٥٦
٨٩٤,٥٨٣	٢,٧٣٩,١٦٨	٩٥٠,٠٠٠	٣,١٨٤,٤٥٦
٥٢٩,٩٧٠	٣٥٦,٢٦٧	٤٦٠,٤٨٩	٣٣٩,٩٢٠
-	٧٠٧,٠٥٩	-	٤٤١,٩١٢
٧٩,٥٥٨	٢٩٢,٥٣٠	٦١,١٨٨	٢٤٠,٨٥١
-	١,٢٧٢,٥٥٠	-	١,٤٣٥,٠٨٤
١,٧٨٠,٠٠٨	١٥,٨٦٢,٧١٩	١,٦٧١,٥٤٦	١٦,٣٩٨,٩٤٢
٤٤١,١٤٥	٢٩٨,٧٨٧	٦٢٢,٣٠٩	٣١٥,٩٨٧
٩٠٩,٤٥٧	٥٦٨,٧٩٨	٩٤٦,٦٧٩	٥٨٤,٦٣٢
١,٩٨١,٨٨٥	٨٤١,٨٢٢	٢,٦٨٧,٠٦٧	٩٩٧,٢٦٥
٨٥٨,٤٠٠	-	٦٧٨,٣٣٤	-
٤٧٩,٨٧٤	٣١٤,٥٨٧	٣١١,٦٦٠	٣٩٨,٧٨٩
٤,٦٧٠,٧٦١	٢,٠٢٣,٩٩٤	٥,٢٤٦,٠٤٩	٢,٢٩٦,٦٧٣
-	-	-	٣٦,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	٣٦,٠٠٠,٠٠٠
-	٤,٣٠٧,٠٠٥	-	٤,٤٣٢,٧١٣
٢,٨٨٤,٠٠٠	٦٥٠,٦٣١	٢,٨٨٤,٠٠٠	٤٠٩,٦٦٥
-	٣,٢٢٦,٨٨١	-	٣,٠٠٧,٧٤٨
٣,١٢٥,١٢٠	٥,٣٤٢,٨٩٧	٢,٨١٢,٦٤٠	٦,٠٣٥,٢٣١
-	٥,٧٧٥,٣٨٩	-	٤,٦٥٠,٠٢٥
-	١٩,٢٢٩,١٤٥	-	٢٧,٥٥٣,٨٩٨
٦,٠٠٩,١٢٠	٣٨,٦٣١,٩٤٨	٥,٦٩٦,٦٤٠	٤٦,٠٨٩,٢٨٠
٥٢,٩٦١,٩٦٧	٨٣,٣٢٢,٥٣٨	٥٤,٠٤٨,٢٤٦	١٣٤,٠٧٠,٩٩٨

شركة سنويورة للصناعات الغذائية:

قروض ممنوحة لشركة تراكييا لصناعة اللحوم**
 قرض بنك القاهرة عمان
 قرض مصرف الصفا
 قرض بنك كابيتال - الأردن
 قرض بنك سوسيتيه جنرال - الأردن
 قرض البنك الأردني الكويتي
 قرض بنك الأردن
 قروض البنك العربي

الشركة الوطنية لصناعة الألبان والبروفيات:

قروض البنك الأهلي الأردني
 قرض بنك القدس
 قروض البنك الإسلامي الفلسطيني
 قروض بنك القاهرة عمان
 قرض بنك الإسكان
 قرض البنك العربي
 قرض مصرف الصفا
 قرض بنك فلسطين

الشركة الفلسطينية للسيارات:

قروض البنك الوطني
 قرض بنك الإسكان
 قرض البنك العربي
 قروض بنك القدس
 قروض البنك الأهلي الأردني
 قرض بنك القاهرة عمان
 قرض بنك فلسطين
 قرض البنك الإسلامي العربي
 قرض بنك الأردن

الشركة العربية للتأجير التمويلي:

البنك الوطني
 قرض البنك الأهلي الأردني
 قرض بنك القدس
 وكالة التعاون الائتماني الايطالية**
 قرض بنك فلسطين

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار:

قرض بنك الأردن**

شركة التوريدات والخدمات الطبية:

قرض البنك الإسلامي العربي
 قرض بنك فلسطين
 قرض بنك الإسكان
 قرض البنك العربي
 قرض مصرف الصفا
 قرض بنك الأردن

- ان هذه القروض تتراوح فائدتها ما بين ٣,٢٥% و ٦% وممنوحة في فلسطين والأردن.

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

** حصلت شركة تراكييا لصناعة وتجارة اللحوم ومنتجات الألبان (شركة تابعة) على عدة قروض وعددها ٣٥ من عدة بنوك في الجمهورية التركية قيمتهم الاجمالية ١١٣,٢٧ مليون ليرة تركية (اي ما يعادل ٨,٩ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢) لتمويل رأس المال العامل للشركة تتراوح اسعار الفائدة من ٧,٨% الى ٢٩,٥% وتتراوح استحقاقات الاقساط من تاريخ ٥ نيسان ٢٠٢٢ الى تاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠٢٤.

** حصلت المجموعة على قرض من بنك الأردن - فروع فلسطين خلال العام ٢٠٢٢ بلغت قيمته الاجمالية ٦٠ مليون دولار أمريكي (الرصيد القائم : ٣٦ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢) لغاية تمويل رأس المال العامل ، تتراوح استحقاقات اقساط القرض من تاريخ ١٢ نيسان ٢٠٢٢ الى تاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٢.

١١ - اسناد قروض

يمثل هذا البند اسناد القرض المصدرة من قبل المجموعة بفائدة سنوية تتراوح بين ٣,٧٥% و ٤,٥%.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ مراجعة غير مدققة
دولار أمريكي ٧٥,١٠٢,٤٠٠ (١,١٨٤,٤٠٠)	دولار أمريكي ٧٣,٩١٨,٠٠٠ (٤٢٤,٢٠٠)
٧٣,٩١٨,٠٠٠	٧٣,٤٩٣,٨٠٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة
التغير الناتج عن اعادة تقييم العملة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ مراجعة غير مدققة
دولار أمريكي ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ ١٥,٩١٨,٠٠٠	دولار أمريكي ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ ١٥,٤٩٣,٨٠٠
٧٣,٩١٨,٠٠٠	٧٣,٤٩٣,٨٠٠

اسناد القرض دولار - اصدار العام ٢٠٢١*
اسناد القرض يورو - اصدار العام ٢٠٢١**

* 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 ٢٠٢١ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ مراجعة غير مدققة
دولار أمريكي ٧٣,٩١٨,٠٠٠	دولار أمريكي ٧٣,٤٩٣,٨٠٠
٧٣,٩١٨,٠٠٠	٧٣,٤٩٣,٨٠٠

اسناد قرض تستحق خلال سنة الى خمس سنوات

كانت الضمانات والتعهدات على السندات المصدرة من قبل الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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.

١٢ - ضريبة الدخل شركات تابعة

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ مراجعة غير مدققة	
دولار أمريكي ٥,٨٢٦,٣٠١	دولار أمريكي ٦,٤٠٤,٨٧٠	رصيد بداية الفترة / السنة
(٩,٠٩٧,٥١٢)	(٥,٧٢٣,٧٢٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
٩٢,٢٥٠	-	المحول نتيجة استحواذ على عمليات شركات خلال الفترة
٩,٥٨٣,٨٣١	٢,٥٣٠,٢٦١	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / للسنة
٦,٤٠٤,٨٧٠	٣,٤٨٥,٩٨٢	رصيد نهاية الفترة / السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
مراجعة غير مدققة	مراجعة غير مدققة	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
دولار أمريكي ٢,٢٠٤,٩٣٦	دولار أمريكي ٢,٥٣٠,٢٦١	إطفاء ضريبية مؤجلة للفترة
(١٩٥,٤٥٤)	(٧٧,٦٤٧)	
٢,٠٠٩,٤٨٢	٢,٤٥٢,٦١٤	

- قامت الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) بإجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠٢٠ في الأردن و فلسطين.

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة:
اسم الشركة

مخالصة نهائية لغاية العام	
٢٠١٨	شركة يونيبال للتجارة العامة
٢٠١٩	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	مجموعة سنيورة للصناعات الغذائية
تحت التصفية	شركة مصنع اريحا للمياه الصحية والمعدنية
٢٠٢٠	الشركة العربية للتأجير التمويلي
٢٠٢٠	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الأردن (مغاة)

برأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١		٢٠٢٢	
غير مراجعة أو مدققة	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧,١٦٢,٢٢٥	٩,٩١٥,٧١٦		
سهم	سهم		
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠		
دولار/سهم	دولار/سهم		
٠/٠٧	٠/٠٩		

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 ٢٠٢٢ وفقا لمعدل رأس المال وفقا 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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
مدققة	مراجعة غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١,٥٦٨,٣٨٣	١١,٤٧٨,٨٩٩	اعتمادات استنادية
-	٦٧٧,٤٤١	سحوبات نقد بنكية
٢٤,٠٣٨,٥٣١	٢٧,١٣٠,١٨٠	كفالات بنكية
-	٧٥٩,٠٤٥	بوالص تحصيل
١٦,٠٥٧,٦٩٠	١٧,٠٦٧,٤١٦	كفالات مستندية
٥١,٦٦٤,٦٠٤	٥٧,١١٢,٩٨٢	

١٥ - القضايا

أ - شركة سنيورة للصناعات الغذائية

هنالك قضايا مقامة على شركة سنيورة للصناعات الغذائية بقيمة ٣٦٧,٢٦٩ دولار أمريكي لإبطال مطالبات الشركة ضد الغير و/أو مطالبات عمالية، وبراى المستشار القانوني وإدارة الشركة أنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا.

ب - 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.

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، و ضد 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 باستئناف القرار لدى المحكمة المختصة وصدر قرار بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣ من محكمة الاستئناف بقبول مبدأها وعليه تقدم محامي الشركة بنقض ضد القرار المذكور. وقد صدر قرار المحكمة برفض النقض وإعادة الأوراق 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 الأوراق الى محكمة الدرجة الاولى للسير بالدعوى .

د - شركة يونيبال للتجارة العامة

هنالك قضايا مقامة ضد شركة يونيبال للتجارة العامة بقيمة ١٤,١٣٥,٦٦٨ دولار أمريكي، وبرأي 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 ١٠,٦٤٠ دولار أمريكي، وبرأي 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 ٤٦٥,٤٠٤ دولار أمريكي، وبرأي 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 ٩,٤٣٠ دولار أمريكي، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعوى.

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

١٦ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

أرصدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ مراجعة غير مدققة	المطلوب من أطراف ذات علاقة
دولار أمريكي ١,٧٨٢,٥٠٣	دولار أمريكي ١,٧٤٢,٨٥٢	شركة العقاد للاستثمار
٣٥,٩٩٤	٣٦,١١٢	الشركة العربية للبلاط
٢,٥١٠	٥٢,٥٧٦	شركة تليد الخليج
<u>١,٨٢١,٠٠٧</u>	<u>١,٨٣١,٥٤٠</u>	
-	٢,٤٠٦	المطلوب لإطراف ذات علاقة
٤٤٠,٤٧٨	٤٣٨,٤٠٧	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
<u>٤٤٠,٤٧٨</u>	<u>٤٤٠,٨١٣</u>	مساهمين الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار

معاملات:

حجم التعامل دولار أمريكي	طبيعة التعامل	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٥٧,١٧٠	مصاريف سفر وتأمين مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة العقاد للاستثمار - مساهم رئيسي
حجم التعامل دولار أمريكي	طبيعة التعامل	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٤٣٨	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 ٢,٦٣٧,٤٤٧ أمريكي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٢,٠٦٥,٤٥١) دولار أمريكي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١).

١٧ - التحليل القطاعي

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس						
٢٠٢١	٢٠٢٢	أخرى	خدمي	تجاري	صناعي	
مراجعة غير مدققة	مراجعة غير مدققة	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	
٢٥٩,٧٧٥,٨١٣	٢٨١,٥٤١,٢٣٣	-	١,٨٣٧,٣١٢	٢٣٠,٨٤٤,٤٩٦	٤٨,٨٥٩,٤٢٥	اجمالي المبيعات وايراد الخدمات
(٢٢٦,٩٩٨,١٥٣)	٢٤١,٢٢٨,٦٤٥	-	١,٧٠٥,٦٦٧	٢٠١,٤٣٦,٠٨٥	٣٨,٠٨٦,٨٩٣	ينزل: تكلفة المبيعات والخدمات
٣٢,٧٧٧,٦٦٠	٤٠,٣١٢,٥٨٨	-	١٣١,٦٤٥	٢٩,٤٠٨,٤١١	١٠,٧٧٢,٥٣٢	مجمّل الربح
(٢٢,٤٥٦,١٠٨)	(٢٦,٧١٩,٨٤٣)	(١,٨٩١,٣٨٩)	(٤٧٨,٥٠٤)	(١٢,٣٠٦,١٥٣)	(١٢,٠٤٣,٧٩٧)	ينزل: مصاريف موزعة على القطاعات - بالصافي
١٠,٣٢١,٥٥٢	١٣,٥٩٢,٧٤٥	(١,٨٩١,٣٨٩)	(٣٤٦,٨٥٩)	١٧,١٠٢,٢٥٨	(١,٢٧١,٢٦٥)	الربح قبل الضرائب
(٢,٠٠٩,٤٨٢)	(٢,٤٥٢,٦١٤)	(٧,٥٠٠)	(٤٦,٠١٠)	(١,٩٧٦,٠٧٧)	(٤٢٣,٠٢٧)	ينزل: ضريبة الدخل
٨,٣١٢,٠٧٠	١١,١٤٠,١٣١	(١,٨٩٨,٨٨٩)	(٣٩٢,٨٦٩)	١٥,١٢٦,١٨١	(١,٦٩٤,٢٩٢)	الربح للسنة
٣١ ديسمبر						
٢٠٢١	٢٠٢٢	٣١ مارس				
مدققة	مراجعة غير مدققة	دولار امريكي				
٦١٨,٠٧٠,٢٦٣	٦٨٢,٠٢٤,٩٩٦					اجمالي الموجودات
٤٢٦,٦٢٢,٤٩٢	٤٨٠,٦٤٨,١٦٠					اجمالي المطلوبات

ب - فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة:

إن جميع الشركات التابعة تتمركز في منطقة السلطة الفلسطينية بإستثناء ما يرد في الجدول أدناه :

٣١ مارس ٢٠٢٢		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		المنطقة الجغرافية	إسم الشركة
مراجعة غير مدققة	الموجودات	المصاريف	الإيرادات		
المطلوبات	الموجودات	المصاريف	الإيرادات	المنطقة الجغرافية	إسم الشركة
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	الأردن / الإمارات العربية المتحدة / تركيا	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
٥٤,٥١٥,١٥٨	١٠١,٣٤٤,٣٣٠	٣٣,٩٦٧,٦٥٤	٣٥,٥٣٩,٩٧٦	الأردن	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الاردن
١,٢٤١,٣٩٧	١,٩٩٢,٩٥٧	١٠,٩٢٠	٨٩,٤٢٨	الإمارات العربية المتحدة	شركة أيبك جلف
٦,٥٨٠,٤١٩	٦,٠١٣,٠٨٩	١٠,٣٥١	١,٧٣٥,٨١٩	الأردن	شركة الجيهان للتجارة العامة
١١,٩٦١,٨٥٧	١٥,٢٤٦,٧٨٥	١,٠٣٠,٨٠٢	٥,٧٧٣,٠٤٨	الأردن	شركة يو- نيبال الاردن
١٥,٧٩٩,٧٢١	١٧,٦٢٩,٥٩٠	٨٤١,٨٢٩	٦,٣٨٧,٤١٣	الأردن / العراق	شركة تليد للتوريدات الطبية
١,٥٠٨,٧٣٠	٦,٩٥١,٣٩٦	١,٩٦٢,٥٦٠	٢,٢٩٠,٦٠٧	الأردن	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
٩,٢٩٨	٥٦,٢٣٩	١٨,٧٠٩	٢٢,٧١٤		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١		المنطقة الجغرافية	إسم الشركة
مدققة	الموجودات	المصاريف	الإيرادات		
المطلوبات	الموجودات	المصاريف	الإيرادات	المنطقة الجغرافية	إسم الشركة
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	الأردن / الإمارات العربية المتحدة / تركيا	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
١٦١,٩٠٠,١٥٥	٧٨,٨٦٠,٥٦٠	٢١,٧١٥,٣٧٥	٢٣,٣٧٧,٤٩١	الأردن	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الاردن (معفاة)
٨٠٤,٨٣١	١٣١,٧٧٩	٦,٣٤٨	-	الإمارات العربية المتحدة	شركة أيبك جلف
٥,٦٨١,٨٠٨	٧,٨٩٤,٦٠٤	٢٩,٣٣٠	٧٦,٤٣٦	الأردن / العراق	شركة تليد للتوريدات الطبية
٧,٧٨٥,١٢٢	٤,٧٢٣,١٤٠	١,٤١٩,٢٨٥	١,٧٧٩,١٤١	الأردن	شركة الجيهان للتجارة العامة
١٥,٧٧٩,١٨٧	١٢,٦٣١,٥٢٢	٤,١١٧,٢٦٧	٤,٢٧١,٢٦٩	الأردن	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
٧٧,٧٠٣	٣٠,٧٦٢	١٨,٨٥٠	٤٠,٦٦١		

١٨ - مستويات القيمة العادلة

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

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

العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة	مدخلات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة		
				٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
				مدققة	مراجعة غير مدققة	
				دولار أمريكي	دولار أمريكي	
						موجودات مالية بالقيمة العادلة
	لا ينطبق	السعر السوقي	المستوى الاول	٣٦٩,٦٦٩	٤,٢٩١,٥٣٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
	لا ينطبق	السعر السوقي	المستوى الاول	١٤,٥٥٥,٧٧٧	١٤,٩٩٦,٤٣٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: أسهم شركات متداولة
	لا ينطبق	مقارنتها مع اداه ماليه مشابهة	المستوى الثاني و الثالث	١٧,٣٦٥,٦٦٤	١٧,٧٦١,٥٨٤	أسهم شركات غير متداولة
	لا ينطبق	مقارنتها مع اداه ماليه مشابهة	المستوى الثاني و الثالث	٩,٨٥٢,٧٤٧	١٠,٧٧٢,٧٢٣	صناديق استثمارية
				٤١,٧٧٤,١٨٨	٤٣,٥٣٠,٧٤٤	مجموع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل اللاخر
	لا ينطبق	السعر السوقي	المستوى الاول	٧,٩٥٩,٠٠٠	٧,٧٤٦,٩٠٠	موجودات أدوات التحوط المالي
		مقيم عقارات	المستوى الثاني	٨١٩,١٢٧	٨١٩,١٢٧	استثمار في أراضي
		مقيم عقارات	المستوى الثاني	٣٢,٢٦٣,٨٢١	٣٢,٢٦٣,٨٢١	أراضي ممتلكات ومعدات بالقيمة العادلة
				٧٤,٧٠٠,١٦٥	٨٨,٦٥٢,١٢٦	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة
						مطلوبات مالية بالقيمة العادلة
	لا ينطبق	السعر السوقي	المستوى الاول	٧,٩٥٩,٠٠٠	٧,٩٥٩,٠٠٠	مطلوبات أدوات التحوط المالي
				٧,٩٥٩,٠٠٠	٧,٩٥٩,٠٠٠	مجموع المطلوبات المالية بالقيمة العادلة

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

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 المرحلية الموجزة للمجموعة تقارب قيمتها العادلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢		مستوى القيمة العادلة	مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٧٣,٩١٨,٠٠٠	٧٣,٩١٨,٠٠٠	٧٤,٣٥٣,٦٠٢	٧٣,٤٩٣,٨٠٠	المستوى الثاني	سندات قروض
١٩٦,٤٦٧,٠٦٦	١٩٥,٥٢١,٤٧٩	٢٤٣,٣٥٧,٧٦٦	٢٤٢,٢٦٩,٢٠٨	المستوى الثاني	قروض وبنوك دائنة
٢٧٠,٣٨٥,٠٦٦	٢٦٩,٤٣٩,٤٧٩	٣١٧,٧١١,٣٦٨	٣١٥,٧٦٣,٠٠٨		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 أعلاه هي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

١٩ - أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، وافقت الهيئة العامة في إجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٢ على توزيع أرباح نقدية بواقع ١٠,٤٧٦% من رأس مال الشركة المدفوع أي ما يعادل ١١ مليون دولار أمريكي ، كما وافقت الهيئة العامة بنفس الاجتماع على زيادة رأس مال الشركة من ١٠٥ مليون دولار أمريكي الى ١١٢ مليون دولار أمريكي اي بمقدار ٧ مليون دولار أمريكي وذلك من خلال رسملة هذا المبلغ من حساب الارباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين حسب نسبة كل مساهم في رأس المال.