

الرقم: PSE-Disclosure/ 53 /10/15

التاريخ: 2015/10/27

السادة الإدارة العامة للأوراق المالية المحترمين
هيئة سوق رأس المال الفلسطينية
رام الله - فلسطين

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المرحلية للربع الثالث من عام 2015

تحية طيبة وبعد،

بالإشارة إلى المادة (38) من نظام الإفصاح الساري، نرفق طيه تقرير الربع السنوي لشركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة عن الفترة المالية المنتهية في 2015/09/30، والتي تشمل:

- تقرير المراجعة للمدقق الخارجي المستقل
- قائمة المركز المالي
- قائمة الدخل
- قائمة الدخل الشامل
- قائمة التدفقات النقدية
- قائمة التغير في حقوق الملكية
- إيضاحات حول القوائم المالية

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



احمد عويضة
الرئيس التنفيذي



تقرير الربع الثالث 2015

البيانات المالية المرحلية

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية



رؤية الشركة:

بورصة وطنية نموذجية بتوجهات عالمية.

مجلس الإدارة كما في 2015/09/30:

الاسم	المنصب	التمثيل
1. د. فاروق زعيتر	رئيس مجلس الإدارة	ممثل شركة باديكو القابضة
2. السيد سمير حليله	نائب رئيس مجلس الإدارة	ممثل شركة باديكو القابضة
3. السيد زياد الترك	عضو مجلس إدارة	ممثل شركة باديكو القابضة
4. د. عاطف علاونه	عضو مجلس إدارة	ممثل شركة باديكو القابضة
5. السيد ماهر المصري	عضو مجلس إدارة	ممثل شركة باديكو القابضة
6. د. محمد اشتية	عضو مجلس إدارة	ممثل شركة السنابل للتجارة والاستثمار

الإدارة التنفيذية كما في 2015/09/30

الاسم	المنصب
1. السيد احمد عويضة	الرئيس التنفيذي
2. السيد خالد الجيعان	نائب الرئيس التنفيذي
3. السيدة نغم سلامة	مدير دائرة التداول والرقابة وشؤون الأعضاء
4. السيد محمد حجاز	مدير دائرة الشركات
5. السيد خالد حمدان	مدير مركز الإيداع والتحويل
6. السيد محمد عبيد	مدير دائرة الأنظمة
7. السيد محمد خريم	مدير دائرة العلاقات العامة والتوعية الاستثمارية

مدقق الحسابات الخارجي المستقل كما في 2015/09/30:

إرنست و يونغ

المستشار القانوني كما في 2015/09/30:

الأستاذ هيثم الزعبي - مكتب الزعبي للمحاماة




عدد الموظفين كما في 2015/09/30:

42 موظفاً

عدد الأسهم المصدرة كما في 2015/09/30:

بلغ عدد الأسهم المصدرة عشرة ملايين سهم.

التغيرات خلال الربع الثالث 2015:

- ◀ **النشاطات الرئيسية:**
لم يطرأ أي تغيير على نشاطات الشركة أو أعمالها الرئيسية.
- ◀ **السيطرة:**
تسعى الشركة لتعديل هيكل ملكيتها بعد إدراجها في البورصة.
- ◀ **الإجراءات القانونية الرئيسية:**
هناك قضية حقوقية واحدة مقامة على سوق فلسطين للأوراق المالية وهي مقامة أيضا ضد جهات مدعى عليهم آخرين وموضوع هذه القضية هو إبطال بيع أسهم و ادعاءات مزعومة بقيمة حوالي 437000 دينار أردني. وبعد مراجعة المستشار القانوني للسوق أوضح بأن الموقف القانوني للسوق على درجة عالية من الصلابة و القوة وان والادعاءات و المزاعم باتجاه السوق لا تستند إلى أساس أو سبب قانوني قوي أو سليم وهي حرية بالرد.
- ◀ **قرارات مجلس الإدارة الرئيسية:**
 - ◀ المصادقة على البيانات المالية للعام 2014.
 - ◀ إقرار تعيين شاغر لصندوق ادخار موظفي سوق فلسطين للأوراق المالية.
 - ◀ المصادقة على البيانات المالية لصندوق ادخار موظفي سوق فلسطين للأوراق المالية للعام 2014.
 - ◀ تفويض كل من السيد رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لتحديد أتعاب مدقق الحسابات الخارجي لعام 2015.



الله

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة لشركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

ارنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

إرنست ويونغ

٢١ تشرين أول ٢٠١٥

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥		
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٢,٥٢٩,٥٩١	٢,٣٧٤,٥٨٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٠٦٠,٠٣٢	٩٠٧,٠٨٢		قروض طويلة الأجل ممنوحة لباديكو القابضة
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣	
٨,٥٨٩,٦٢٣	٣,٢٨١,٦٦٨		
			موجودات متداولة
			موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	٣	قروض قصيرة الأجل ممنوحة لباديكو القابضة
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٣	ذمم مدينة
٣٤٧,٥٠٧	١٠٢,٩٧٧		موجودات متداولة أخرى
٨٠,٣٣٤	١٩٦,٦٩١		النقد والنقد المعادل
٤٦٣,٣١٦	٩٧٩,١٧١		
٢,٨٩١,١٥٧	٨,٢٧٨,٨٣٩		مجموع الموجودات
١١,٤٨٠,٧٨٠	١١,٥٦٠,٥٠٧		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال المدفوع
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري
١,٦١٠,٢٨١	١,٦١٠,٢٨١	٤	إحتياطي القيمة العادلة
(٣٧٢,١٦٧)	(٥٢٥,١١٧)		خسائر متراكمة
(٨٨٦,٣٢٤)	(٧٤٣,٨٢٧)		صافي حقوق الملكية
١٠,٣٥١,٧٩٠	١٠,٣٤١,٣٣٧		
			مطلوبات غير متداولة
٨٧٠,٦٠٦	٩٠٣,٨٥٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٧٠,٦٠٦	٩٠٣,٨٥٨		
			مطلوبات متداولة
٣٨,٨٨٤	٤٧,٥٠٧		ذمم دائنة
٢١٩,٥٠٠	٢٦٧,٨٠٥		مطلوبات متداولة أخرى
٢٥٨,٣٨٤	٣١٥,٣١٢		
١,١٢٨,٩٩٠	١,٢١٩,١٧٠		مجموع المطلوبات
١١,٤٨٠,٧٨٠	١١,٥٦٠,٥٠٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة الدخل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥		إيضاح
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,١١٥,٧٦٩	٨٢٢,١٤٦	٢٢٠,٤٣١	٢٤٦,٠٦٨	الإيرادات
٤٥٩,٧٩٢	٤٣٠,٤٥٣	١٤٣,٧٩١	١٣٨,١٢٩	عمولة تداول وتحويل الأوراق المالية
٣٠,٩٠٠	٦٠,٦٢٩	٤,٥١٨	٣٣,٤٥٠	رسوم عضوية وإدراج
٨١,١٩٢	٨٣,٥٦١	١٧,١٢٦	١٨,٤٩٤	عمولة رهن أسهم
١,٦٨٧,٦٥٣	١,٣٩٦,٧٨٩	٣٨٥,٨٦٦	٤٣٦,١٤١	إيرادات تشغيلية أخرى
(١,٥٤٢,٨٢٠)	(١,٤٩٤,٧٧٣)	(٤٦٥,٥٨١)	(٤٥٧,٤٦٨)	مصاريف إدارية وعامة
(٢٣٥,٥١٢)	(١٥٤,٢٦٦)	(٧٧,٢٥٠)	(٥١,٠٤٦)	إستهلاكات وإطفاءات
(٩٠,٦٧٩)	(٢٥٢,٢٥٠)	(١٥٦,٩٦٥)	(٧٢,٣٧٣)	
٢٦٩,٤٩٨	١٦,٠٠٣	٩١,٦٧١	٦,٧٥٧	إيرادات أخرى
-	٢٦٢,٥٠٠		٨٧,٥٠٠	إيرادات فوائد
١٣٦,٧٩٢	١٤٧,٠٨٩	٣٨,٧٣٢	٤١,٤٦٢	عوائد استثمارات
٣١٥,٦١١	١٧٣,٣٤٢	(٢٦,٥٦٢)	٦٣,٣٤٦	إيرادات أخرى
(٣٨,٢٣٥)	(٣٠,٨٤٥)	(٣,٣٢٦)	(١٠,٧١٨)	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
٢٧٧,٣٧٦	١٤٢,٤٩٧	(٢٩,٨٨٨)	٥٢,٦٢٨	مصروف ضريبة الدخل
٠,٠٢٨	٠,٠١٤	(٠,٠٠٣)	٠,٠٠٥	ربح (خسارة) الفترة
				الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
				من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٧٧,٣٧٦	١٤٢,٤٩٧	(٢٩,٨٨٨)	٥٢,٦٢٨				
ربح (خسارة) الفترة							
بنود الدخل الشامل الأخرى:							
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الأرباح والخسائر في فترات لاحقة:							
٥٣,٦٩٤	(١٥٢,٩٥٠)	٤٩,٤٩٥	(١٣٤,٤٦٣)	٤٩,٤٩٥	(١٣٤,٤٦٣)	٤٩,٤٩٥	(١٣٤,٤٦٣)
٥٣,٦٩٤	(١٥٢,٩٥٠)	٤٩,٤٩٥	(١٣٤,٤٦٣)	٤٩,٤٩٥	(١٣٤,٤٦٣)	٤٩,٤٩٥	(١٣٤,٤٦٣)
٣٣١,٠٧٠	(١٠,٤٥٣)	١٩,٦٠٧	(٨١,٨٣٥)	١٩,٦٠٧	(٨١,٨٣٥)	١٩,٦٠٧	(٨١,٨٣٥)
صافي الدخل الشامل للفترة							

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

صافي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إيجاري	رأس المال المدفوع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٠,٣٥١,٧٩٠	(٨٨٦,٣٢٤)	(٣٧٢,١٦٧)	١,٦١٠,٢٨١	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤٢,٤٩٧	١٤٢,٤٩٧	-	-	-
(١٥٢,٩٥٠)	-	(١٥٢,٩٥٠)	-	-
(١٠,٤٥٣)	١٤٢,٤٩٧	(١٥٢,٩٥٠)	-	-
١٠,٣٤١,٣٣٧	(٧٤٣,٨٢٧)	(٥٢٥,١١٧)	١,٦١٠,٢٨١	١٠,٠٠٠,٠٠٠

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
١٠,٠٦٢,٧٦٠	١٠,٣٤١,٣٣٧
٢٧٧,٣٧٦	(٧٤٣,٨٢٧)
٥٣,٦٩٤	(٥٢٥,١١٧)
٣٣١,٠٧٠	١,٦١٠,٢٨١
١٠,٣٩٣,٨٣٠	١٠,٣٤١,٣٣٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		أنشطة التشغيل
٣١٥,٦١١	١٧٣,٣٤٢	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات:
٢٣٥,٥١٢	١٥٤,٢٦٦	استهلاكات
(٢٦٩,٤٩٨)	(١٦,٠٠٣)	إيرادات فوائد
-	(٢٦٢,٥٠٠)	عوائد استثمارات
٦٦,٦٣١	٦٢,٩٠٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٨,٠٢٨)	١,٤٠٩	خسارة (أرباح) استبعاد/بيع ممتلكات ومعدات
٣٣٠,٢٢٨	١١٣,٤٢١	
		التغير في رأس المال العامل:
(١٠٣,٢٩٤)	٢٤٤,٥٣٠	الذمم المدينة
(٦٢,٠٠٨)	(٥٩,٧٠٢)	الموجودات المتداولة الأخرى
(١٢٣,٣١٧)	٨,٦٢٣	الذمم الدائنة
١٠٨,٢٩٦	٤٨,٣٠٥	المطلوبات المتداولة الأخرى
(١٢٦,٠٤٠)	(٢٩,٦٥٥)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
٢٣,٨٦٥	٣٢٥,٥٢٢	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
١٠٣,٨٣٥	(٦٧٠)	(شراء) بيع ممتلكات ومعدات
٣٥٧,٧١٧	١٦,٠٠٣	إيرادات فوائد مقبوضة
-	١٧٥,٠٠٠	عوائد استثمارات مقبوضة
٤٦١,٥٥٢	١٩٠,٣٣٣	صافي النقد من أنشطة الإستثمار
٤٨٥,٤١٧	٥١٥,٨٥٥	الزيادة في النقد والنقد المعادل
٢٠,٦٣٥	٤٦٣,٣١٦	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٥٠٦,٠٥٢	٩٧٩,١٧١	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠١٥

١. الشركة ونشاطها

تأسست شركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) ومقرها في مدينة نابلس في مطلع عام ١٩٩٥، وسجلت لدى مراقب الشركات في فلسطين كشركة مساهمة خصوصية محدودة بتاريخ ٢٧ آذار ١٩٩٥ تحت رقم (٥٦٣١٠٨٨١٠). قررت الهيئة العامة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٠٦، تعديل عقد تأسيس الشركة لتصبح شركة مساهمة عامة محدودة وسجلت بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٠ لدى مراقب الشركات في فلسطين كشركة مساهمة عامه تحت رقم (٥٦٢٦٠١١٨٧).

من أهم غايات الشركة تأسيس سوق مالي في فلسطين وتنظيم تداول الأوراق المالية والتعامل بها. تم تشغيل سوق فلسطين للأوراق المالية بتاريخ ١٨ شباط ١٩٩٧.

تعتبر الشركة تابعة لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المساهمة المحدودة (باديكو القابضة) والتي تملك ٧٤,٧٢% من رأسمال الشركة. يتم توحيد القوائم المالية للشركة مع القوائم المالية الموحدة لباديكو.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ تشرين أول ٢٠١٥.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كما إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٣. موجودات مالية بالكلفة المطفأة/ قروض ممنوحة لباديكو القابضة

تم خلال الفترة إنهاء اتفاقيات القروض الموقعة مع باديكو القابضة بإجمالي مبلغ ٧ مليون دولار أمريكي. لاحقاً، قرر مجلس إدارة الشركة استثمار نفس المبلغ في موجودات مالية بالكلفة المطفأة من خلال محفظة استثمارية تديرها شركة شقيقة. تستحق الموجودات المالية بالكلفة المطفأة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ويعائد سنوي لا يقل عن ٥% يحتسب شهرياً ويدفع كل ستة شهور.

٤. الاحتياطي الإجمالي

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي الإجمالي وفقاً للنظام الأساسي للشركة حيث أن هذه القوائم مرحلية.

٥. ضريبة الدخل

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد الدفعات المقدمة لدائرة ضريبة الدخل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ والسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٤:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨٨,٢٠٩	٤٣,٨٤٧	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(٣٨,٠٣٤)	(٣٠,٨٤٥)	ضريبة دخل الفترة/السنة
(٦,٣٢٨)	(٦٠٧)	أخرى
٤٣,٨٤٧	١٢,٣٩٥	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

توصلت الشركة إلى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٦. الأدوات المالية

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

قياس القيمة العادلة باستخدام

معطيات جوهريّة لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	معطيات جوهريّة يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	أسعار التداول في اسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	المجموع	تاريخ التقييم	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
-	-	٤,٨٠٢	٤,٨٠٢	٣٠ أيلول ٢٠١٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة:
١٥٧,٥٠٠	-	-	١٥٧,٥٠٠	٣٠ أيلول ٢٠١٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
-	٧٤٤,٧٨٠	-	٧٤٤,٧٨٠	٣٠ أيلول ٢٠١٥	مدرجة غير مدرجة وحدات في محفظة استثمارية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤					
موجودات مالية بالقيمة العادلة:					
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل					
-	-	٦,٣٩٢	٦,٣٩٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	مدرجة
١٥٧,٥٠٠	-	-	١٥٧,٥٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	غير مدرجة
-	٨٩٦,١٤٠	-	٨٩٦,١٤٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	وحدات في محفظة استثمارية

لم يتم خلال الفترة إجراء تحويلات لأدوات مالية بين المستويين الأول والثاني كما لم يتم إجراء أية تحويلات من وإلى المستوى الثالث.

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
				موجودات مالية
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦,٣٩٢	٤,٨٠٢	٦,٣٩٢	٤,٨٠٢	مدرجة
١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	غير مدرجة
٨٩٦,١٤٠	٧٤٤,٧٨٠	٨٩٦,١٤٠	٧٤٤,٧٨٠	وحدات في محفظة استثمارية
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	قرض ممنوح لباديكو القابضة
٣٤٧,٥٠٧	١٠٢,٩٧٧	٣٤٧,٥٠٧	١٠٢,٩٧٧	ذمم مدينة
٧,٠٦٢	٩٤,٥٦٢	٧,٠٦٢	٩٤,٥٦٢	موجودات مالية أخرى
٤٦٣,٣١٦	٩٧٩,١٧١	٤٦٣,٣١٦	٩٧٩,١٧١	نقد ونقد معادل
<u>٨,٨٧٧,٩١٧</u>	<u>٩,٠٨٣,٧٩٢</u>	<u>٨,٨٧٧,٩١٧</u>	<u>٩,٠٨٣,٧٩٢</u>	
				مطلوبات مالية
٣٨,٨٨٤	٤٧,٥٠٧	٣٨,٨٨٤	٤٧,٥٠٧	ذمم دائنة
١١٣,٤٢١	٥١,٨٦٣	١١٣,٤٢١	٥١,٨٦٣	مطلوبات مالية أخرى
<u>١٥٢,٣٠٥</u>	<u>٩٩,٣٧٠</u>	<u>١٥٢,٣٠٥</u>	<u>٩٩,٣٧٠</u>	

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية. تم تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للقيم التي يمكن أن تتم بها عمليات التبادل بين جهات معنية بذلك، باستثناء عمليات البيع الإجبارية أو التصفية.

- تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل المدرجة باستخدام الأسعار السوقية كما في تاريخ القوائم المالية.

- تم إظهار الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل غير المدرجة باستخدام طرق تقييم مناسبة.

- تم تقدير القيمة العادلة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة والقروض الممنوحة لباديكو القابضة بناءً على التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار العائد لبنود تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.

إن القيم العادلة للذمم المدينة والموجودات المالية الأخرى والذمم الدائنة والمطلوبات المالية الأخرى هي مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية وذلك لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.

٧. معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة وأية شركات لهم القدرة على التحكم بها، يتم إعتد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. تشمل قائمة المركز المالي المرحلية الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	طبيعة العلاقة	
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	الشركة الأم	قروض ممنوحة لباديكو القابضة
١٩٣,٨٠٩	١,٥٦٠	الشركة الأم	مستحق من مساهمين رئيسيين
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	شركة شقيقة	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	٨٧,٥٠٠	شركة شقيقة	إيرادات مستحقة
٢,٥٦٥	٢,٨٣٥	شركات شقيقة	مستحق من جهات ذات علاقة
١٤,٦١٦	-	شركات شقيقة	مستحق لجهات ذات علاقة
٨٩٦,١٤٠	٧٤٤,٧٨٠	شركة شقيقة	موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل

تشمل قائمة الدخل المرحلية المعاملات التالية مع جهات ذات العلاقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٢٠١٤:

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥		
٥٣,١١٥	٥١,٥٨٦	الشركة الأم وشركات شقيقة	رسوم إدراج
-	٧,٠٠٠	الشركة الأم	عمولة رهن أسهم
٢٦١,٧٨١	-	الشركة الأم	إيرادات فوائد
-	٢٦٢,٥٠٠	شركة شقيقة	عوائد استثمارات
٤,٠٥٤	٣,١٠٧	الشركة الأم وشركات شقيقة	إيرادات أخرى

مصروفات:

تعويضات الإدارة العليا:

٣٠٩,١٠٢	٣٤٣,١٥٠	حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
٢٥,٥٦٦	٢٨,٤١٤	حصة الإدارة العليا من تعويض نهاية الخدمة
٢٩,٥٠٠	٤٣,٢٥٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة