

الرقم: PSE-Disclosure/ 63 /10/16

التاريخ: 2016/10/27

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


الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المرحلية للربع الثالث من عام 2016

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 2016/09/30، 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،،،


خالد الجيعان
نائب الرئيس التنفيذي



تقرير الربع الثالث 2016

البيانات المالية المرحلية

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية



رؤية الشركة:

بورصة وطنية نموذجية بتوجهات عالمية.

مجلس الإدارة كما في 2016/09/30:

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

الإدارة التنفيذية كما في 2016/09/30

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 2016/09/30:

إرنست و يونغ

المستشار القانوني كما في 2016/09/30:

الأستاذ هيثم الزعبي - مكتب الزعبي للمحاماة

عدد الموظفين كما في 2016/09/30:

43 موظفاً.

عدد الأسهم المصدرة كما في 2016/09/30:

بلغ عدد الأسهم المصدرة عشرة ملايين سهم.

التغيرات خلال الربع الثالث 2016:

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:

لا يوجد أي قضايا مرفوعة على البورصة كما لم ترفع البورصة أي قضايا خلال الفترة.

قرارات مجلس الإدارة الرئيسية:

المصادقة على البيانات المالية للعام 2015.

المصادقة على البيانات المالية لصندوق ادخار موظفي سوق فلسطين للأوراق المالية للعام 2015.

أقر المجلس سياسات امتثال العمليات، إدارة المخاطر ومكافحة غسل الأموال.

الموافقة على زيادة رسوم الحافظ الأمين اعتباراً من مطلع العام القادم وأوصى برفعها لهيئة سوق راس المال لأخذ

الموافقة عليها.

المصادقة على خدمة حفظ سجلات الشركات غير المدرجة وأوصى برفعها إلى هيئة سوق راس المال للموافقة عليها.

تفويض كل من السيد رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لتحديد أتعاب مدقق الحسابات الخارجي لعام 2016.

المصادقة على البيانات المالية كما في 2016/06/30

المصادقة على تشكيل لجنة صندوق الادخار للعامين القادمين.

المصادقة على دليل الحوكمة لشركة سوق فلسطين للأوراق المالية.

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٦

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 ٢٠١٦ 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 الإدارة مسؤولة 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 باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً 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 نبدي 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.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

إرنست ويونغ

٢٦ تشرين أول ٢٠١٦

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦		
مدققة	غير مدققة	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٢,٣٢٩,٦٥٤	٢,١٧٩,٩١٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٠٣٨,٩٢٢	١,١٩٣,١٤٧		
٣,٣٦٨,٥٧٦	٣,٣٧٣,٠٦٣		
			موجودات متداولة
			موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		ذمم مدينة
٤٢٢,٦٩٧	١١٣,٤٦١		موجودات متداولة أخرى
٢٠٤,٤٣٩	١٩٠,٧٣٧		النقد والنقد المعادل
٨٨٠,٦٤٤	٢,٢٧٠,٦٠٧	٣	
٨,٥٠٧,٧٨٠	٩,٥٧٤,٨٠٥		مجموع الموجودات
١١,٨٧٦,٣٥٦	١٢,٩٤٧,٨٦٨		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١,٦٤٧,٧٤٧	١,٦٤٧,٧٤٧	٤	احتياطي إجباري
(٣٩٣,٢٧٧)	(٢٣٩,٠٥٢)		احتياطي القيمة العادلة
(٥٤٩,١٣٥)	٤٨,٨٠٨		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
١٠,٧٠٥,٣٣٥	١١,٤٥٧,٥٠٣		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٩١٨,٩٧١	١,٠٣١,٦١٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩١٨,٩٧١	١,٠٣١,٦١٧		
			مطلوبات متداولة
٣٣,٨٠٠	٦٠,٧٠٣		ذمم دائنة
١٨٤,٣٩٣	٢٦٦,٤٤٧		مطلوبات متداولة أخرى
٣٣,٨٥٧	١٣١,٥٩٨	٥	مخصص ضريبة الدخل
٢٥٢,٠٥٠	٤٥٨,٧٤٨		
١,١٧١,٠٢١	١,٤٩٠,٣٦٥		مجموع المطلوبات
١١,٨٧٦,٣٥٦	١٢,٩٤٧,٨٦٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

قائمة الدخل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦		إيضاح
غير مدققة	دولار أمريكي	غير مدققة	دولار أمريكي	غير مدققة	دولار أمريكي	غير مدققة	دولار أمريكي	
الإيرادات								
٨٢٢,١٤٦	١,٣٦٤,١٠٢	٢٤٦,٠٦٨	٣٨٧,٨١١	عمولة تداول وتحويل الأوراق المالية				
٤٣٠,٤٥٣	٤٧١,٨٠٩	١٣٨,١٢٩	١٥٧,٤٢٩	رسوم عضوية وإدراج				
٦٠,٦٢٩	٨٨,٥٧٣	٣٣,٤٥٠	٣٢,٠٨٥	عمولة رهن أسهم				
٨٣,٥٦١	١٠٤,٨٩٥	١٨,٤٩٤	٢١,٣٨٧	إيرادات تشغيلية أخرى				
١,٣٩٦,٧٨٩	٢,٠٢٩,٣٧٩	٤٣٦,١٤١	٥٩٨,٧١٢					
مصاريف إدارية وعمامة								
(١,٤٩٤,٧٧٣)	(١,٦٠٥,٤٤٠)	(٤٥٧,٤٦٨)	(٤٨١,١٣٤)	مصاريف إدارية وعمامة				
(١٥٤,٢٦٦)	(١٥١,٢٨٧)	(٥١,٠٤٦)	(٥٠,١٥٣)	استهلاك ممتلكات ومعدات				
(٢٥٢,٢٥٠)	٢٧٢,٦٥٢	(٧٢,٣٧٣)	٦٧,٤٢٥					
إيرادات أخرى								
١٦,٠٠٣	٣٩,٨٨١	٦,٧٥٧	١٧,٥٧٢	إيرادات فوائد				
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٦٥٩	٨٧,٥٠٠	٨٧,٦٥٩	عوائد استثمارات				
١٤٧,٠٨٩	١٤٧,١٥١	٤١,٤٦٢	٥٠,٤٤٧	إيرادات أخرى				
١٧٣,٣٤٢	٧٢٢,٣٤٣	٦٣,٣٤٦	٢٢٣,١٠٣	ربح الفترة قبل الضريبة				
(٣٠,٨٤٥)	(١٢٤,٤٠٠)	(١٠,٧١٨)	(٤٠,٤٧٧)	مصروف ضريبة الدخل				
١٤٢,٤٩٧	٥٩٧,٩٤٣	٥٢,٦٢٨	١٨٢,٦٢٦	ربح الفترة				
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم								
٠,٠١٤	٠,٠٦٠	٠,٠٠٥	٠,٠١٨	من ربح 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 ٢٠١٦

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	
غير مدققة	دولار أمريكي	غير مدققة	دولار أمريكي	غير مدققة	دولار أمريكي	غير مدققة	دولار أمريكي
١٤٢,٤٩٧		٥٩٧,٩٤٣		٥٢,٦٢٨		١٨٢,٦٢٦	
(١٥٢,٩٥٠)		١٥٤,٢٢٥		(١٣٤,٤٦٣)		١١٤,٧٠٦	
(١٥٢,٩٥٠)		١٥٤,٢٢٥		(١٣٤,٤٦٣)		١١٤,٧٠٦	
(١٠,٤٥٣)		٧٥٢,١٦٨		(٨١,٨٣٥)		٢٩٧,٣٣٢	

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الأرباح والخسائر في فترات لاحقة:

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى

صافي الدخل الشامل للفترة

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

صافي حقوق الملكية	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إيجاري	رأس المال المدفوع
١٠,٧٠٥,٣٣٥	(٥٤٩,١٣٥)	(٣٩٣,٢٧٧)	١,٦٤٧,٧٤٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٩٧,٩٤٣	٥٩٧,٩٤٣	-	-	-
١٥٤,٢٢٥	-	١٥٤,٢٢٥	-	-
٧٥٢,١٦٨	٥٩٧,٩٤٣	١٥٤,٢٢٥	-	-
١١,٤٥٧,٥٠٣	٤٨,٨٠٨	(٢٣٩,٠٥٢)	١,٦٤٧,٧٤٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠
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 ٢٠١٦

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

صافي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

صافي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

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 ٢٠١٦

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		أنشطة التشغيل
١٧٣,٣٤٢	٧٢٢,٣٤٣	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات:
١٥٤,٢٦٦	١٥١,٢٨٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٦,٠٠٣)	(٣٩,٨٨١)	إيرادات فوائد
(٢٦٢,٥٠٠)	(٢٦٢,٦٥٩)	عوائد استثمارات
٦٢,٩٠٧	١١٦,٣٢٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٤٠٩	(٣,٣٨٣)	بنود أخرى غير نقدية
١١٣,٤٢١	٦٨٤,٠٣٦	
		التغير في رأس المال العامل:
٢٤٤,٥٣٠	٣٠٩,٢٣٦	الذمم المدينة
(٥٩,٧٠٢)	(٧٣,٧٩٨)	الموجودات المتداولة الأخرى
٨,٦٢٣	٢٦,٩٠٣	الذمم الدائنة
٤٨,٣٠٥	٨٢,٠٥٤	المطلوبات المتداولة الأخرى
-	(٢٣,٣٠٣)	دفعات ضريبة الدخل
(٢٩,٦٥٥)	(٣,٦٨٣)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
٣٢٥,٥٢٢	١,٠٠١,٤٤٥	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(٦٧٠)	(١,٥٢٢)	شراء/ بيع ممتلكات ومعدات
١٦,٠٠٣	٣٩,٨٨١	إيرادات فوائد مقبوضة
١٧٥,٠٠٠	٣٥٠,١٥٩	عوائد استثمارات
١٩٠,٣٣٣	٣٨٨,٥١٨	صافي النقد من أنشطة الاستثمار
٥١٥,٨٥٥	١,٣٨٩,٩٦٣	الزيادة في النقد والنقد المعادل
٤٦٣,٣١٦	٨٨٠,٦٤٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٩٧٩,١٧١	٢,٢٧٠,٦٠٧	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠١٦

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 ٧٤,٧١% من رأسمال الشركة. يتم توحيد القوائم المالية للشركة مع القوائم المالية الموحدة لباديكو.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تشرين أول ٢٠١٦.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥. كما إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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 ٢٠١٥.

٣. النقد والنقد المعادل

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٤٥	٨٠٤	نقد في الصندوق
١٦,٩٨٨	٤٠,٠٧٣	حسابات جارية لدى البنوك
٨٦٣,٠١١	٢,٢٢٩,٧٣٠	ودائع قصيرة الأجل*
٨٨٠,٦٤٤	٢,٢٧٠,٦٠٧	

* تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع بالدولار الأمريكي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ ربطها. بلغ معدل الفائدة على الودائع ما نسبته ٣,٤% خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

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 ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٥:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٤٣,٨٤٧)	٣٣,٨٥٧	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٧٧,٦٢٤	١٢٤,٤٠٠	ضريبة دخل الفترة/السنة
-	(٢٣,٣٠٣)	دفعات مقدمة
٨٠	(٣,٣٥٦)	فروقات عملة
٣٣,٨٥٧	١٣١,٥٩٨	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

٦. الأدوات المالية

تستخدم الشركة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة لأدواتها المالية:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأدوات مالية مشابهة تماماً في أسواق مالية نشطة للأدوات المالية.
- المستوى الثاني: باستخدام معطيات غير أسعار التداول ولكن يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: باستخدام معطيات لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦:

قياس القيمة العادلة باستخدام					
معطيات جوهريّة	معطيات جوهريّة	أسعار التداول في	المجموع	تاريخ التقييم	٣٠ أيلول ٢٠١٦
لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	اسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	دولار أمريكي		
-	-	٤,١٦٦	٤,١٦٦	٣٠ أيلول ٢٠١٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل مدرجة
١٥٧,٥٠٠	-	-	١٥٧,٥٠٠	٣٠ أيلول ٢٠١٦	غير مدرجة
-	١,٠٣١,٤٨١	-	١,٠٣١,٤٨١	٣٠ أيلول ٢٠١٦	وحدات في محفظة استثمارية
٣١ كانون الأول ٢٠١٥					
موجودات مالية بالقيمة العادلة: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل					
-	-	٣,٩١١	٣,٩١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	مدرجة
١٥٧,٥٠٠	-	-	١٥٧,٥٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	غير مدرجة
-	٨٧٧,٥١١	-	٨٧٧,٥١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	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 ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣,٩١١	٤,١٦٦	٣,٩١١	٤,١٦٦
١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠
٨٧٧,٥١١	١,٠٣١,٤٨١	٨٧٧,٥١١	١,٠٣١,٤٨١
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
٤٢٢,٦٩٧	١١٣,٤٦١	٤٢٢,٦٩٧	١١٣,٤٦١
١٨٢,٨١٢	٩٤,٥٦٢	١٨٢,٨١٢	٩٤,٥٦٢
٨٨٠,٦٤٤	٢,٢٧٠,٦٠٧	٨٨٠,٦٤٤	٢,٢٧٠,٦٠٧
<u>٩,٥٢٥,٠٧٥</u>	<u>١٠,٦٧١,٧٧٧</u>	<u>٩,٥٢٥,٠٧٥</u>	<u>١٠,٦٧١,٧٧٧</u>
٣٣,٨٠٠	٦٠,٧٠٣	٣٣,٨٠٠	٦٠,٧٠٣
٩٨,٩٧٦	٤٧,٣٨٢	٩٨,٩٧٦	٤٧,٣٨٢
<u>١٣٢,٧٧٦</u>	<u>١٠٨,٠٨٥</u>	<u>١٣٢,٧٧٦</u>	<u>١٠٨,٠٨٥</u>

موجودات مالية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

قائمة الدخل الشامل

مدرجة

غير مدرجة

وحدات في محفظة استثمارية

موجودات مالية بالكلفة المطفأة

ذمم مدينة

موجودات مالية أخرى

النقد والنقد المعادل

مطلوبات مالية

ذمم دائنة

مطلوبات مالية أخرى

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 اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. تشمل قائمة المركز المالي المرحلية الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	طبيعة العلاقة	
١,٥٦٠	١,٥٦٠	الشركة الأم	مستحق من مساهمين رئيسيين
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	شركة شقيقة	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١٧٥,٥٠٠	٨٧,٥٠٠	شركة شقيقة	إيرادات مستحقة
٢,٣٢١	٢,٣٤٤	شركات شقيقة	مستحق من جهات ذات علاقة
٨٧٧,٥١١	١,٠٣١,٤٨١	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 ٢٠١٦ و٢٠١٥:

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦		
٥١,٥٨٦	٥٦,٧٤٧	الشركة الأم وشركات شقيقة	رسوم إدراج
٧,٠٠٠	٢١,٠٠٠	الشركة الأم	عمولة رهن أسهم
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠	شركة شقيقة	عوائد استثمارات
٣,١٠٧	٨,٢٤٨	الشركة الأم وشركات شقيقة	إيرادات أخرى
٣٤٣,١٥٠	٣٨٦,٠٣٥		مصروفات:
٢٨,٤١٤	٥٢,٢٠٥		تعويضات الإدارة العليا:
٤٣,٢٥٠	٣٦,٥٠٠		حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
			حصة الإدارة العليا من تعويض نهاية الخدمة
			بدل حضور جلسات مجلس الإدارة