

شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو)

شركة مساهمة قابضة محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

30 حزيران 2017

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مساهمي شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو)

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة شركة مساهمة قابضة محدودة المسؤولية وشركاتها التابعة (باديكو) كما في 30 حزيران 2017 وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "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 الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

إرنست ويونغ

15 آب 2017

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في 30 حزيران 2017

(لأقرب ألف دولار أمريكي)

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	إيضاح	الموجودات
(مدققة) دولار أمريكي	(غير مدققة) دولار أمريكي		
140,667	155,065	4	موجودات غير متداولة
31,380	34,292	5	ممتلكات وآلات ومعدات
102,395	96,944	6	موجودات غير ملموسة
16,126	7,478	5	استثمارات عقارية
397,269	388,944		مشاريع تحت التنفيذ
24,549	37,313	8	استثمارات في شركات حليفة
10,541	16,573	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
722,927	736,609		ذمم مدينة طويلة الأجل
			موجودات متداولة
36,007	38,633		بضاعة وعقارات جاهزة للبيع
41,244	47,884	7	ذمم وأرصدة مدينة
11,132	11,208		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
30,866	32,174	9	نقد وودائع قصيرة الأجل
119,249	129,899		مجموع الموجودات
842,176	866,508		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
250,000	250,000		رأس المال المدفوع
16,932	16,932		علاوة إصدار
(361)	(361)		أسهم خزينة
30,417	30,417	10	احتياطي إجباري
1,594	1,594		احتياطي اختياري
(34,804)	(35,200)		احتياطي القيمة العادلة
827	4,378		احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية
172,092	165,775		أرباح مدورة
436,697	433,535		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
100,321	101,306		حقوق جهات غير مسيطرة
537,018	534,841		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
82,392	91,496	11	قروض طويلة الأجل
120,000	120,000		أسناد قرض
8,406	8,657		مخصصات منافع الموظفين
210,798	220,153		
			مطلوبات متداولة
46,229	38,601	11	تسهيلات ائتمانية والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
48,131	72,913	13	ذمم وأرصدة دائنة
94,360	111,514		
305,158	331,667		مجموع المطلوبات
842,176	866,508		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017
(لأقرب ألف دولار أمريكي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2016	2017	2016	2017	
(غير مدققة)		(غير مدققة)		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
				الإيرادات
48,091	50,680	24,105	28,453	إيرادات تشغيلية
19,164	16,396	8,898	7,919	حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة
709	1,428	559	1,198	أرباح محفظة الموجودات المالية
-	48	-	(269)	(خسائر) أرباح بيع استثمارات عقارية
67,964	68,552	33,562	37,301	
				المصاريف
(34,712)	(37,098)	(17,582)	(21,079)	مصاريف وتكاليف تشغيلية
(9,286)	(9,860)	(4,360)	(4,808)	مصاريف إدارية وعامة
(5,920)	(6,659)	(2,998)	(3,445)	مصاريف تمويل
(4,704)	(4,884)	(2,603)	(2,369)	استهلاكات واطفاءات
(54,622)	(58,501)	(27,543)	(31,701)	
719	(2,132)	592	(2,652)	(مصاريف) إيرادات أخرى
14,061	7,919	6,611	2,948	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(538)	(460)	(185)	(205)	مصروف ضريبة الدخل
13,523	7,459	6,426	2,743	ربح الفترة
				ويعود إلى:
12,418	7,202	5,792	2,975	مساهمي الشركة الأم
1,105	257	634	(232)	حقوق جهات غير مسيطرة
13,523	7,459	6,426	2,743	
0.050	0.029	0.023	0.012	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017
(لأقرب ألف دولار أمريكي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران	
2016	2017	2016	2017
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
13,523	7,459	6,426	2,743
ربح الفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى:			
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في فترات لاحقة:			
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل			
(3,753)	(2,054)	(247)	(4,587)
بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في فترات لاحقة:			
فروقات ترجمة عملات أجنبية			
564	5,859	(850)	2,603
(3,189)	3,805	(1,097)	(1,984)
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى			
10,334	11,264	5,329	759
صافي الدخل الشامل للفترة			
ويعود إلى:			
8,993	9,330	5,098	1,337
مساهمي الشركة الأم			
1,341	1,934	231	(578)
حقوق جهات غير مسيطرة			
10,334	11,264	5,329	759

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017

(لأقرب ألف دولار أمريكي)

حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم											
مجموع	حقوق جهات		أرباح	احتياطي فروقات	احتياطي القيمة	احتياطي	احتياطي	أسهم	علاوة	رأس المال	
حقوق الملكية	غير مسيطرة	المجموع	مدورة	ترجمة عملات أجنبية	العادلة	إختياري	إجباري	خزينة	إصدار	المدفوع	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
537,018	100,321	436,697	172,092	827	(34,804)	1,594	30,417	(361)	16,932	250,000	30 حزيران 2017
7,459	257	7,202	7,202	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2017
3,805	1,677	2,128	(1,027)	3,551	(396)	-	-	-	-	-	ربح الفترة
11,264	1,934	9,330	6,175	3,551	(396)	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى (إيضاح 8)
(13,741)	(1,249)	(12,492)	(12,492)	-	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل للفترة
300	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح نقدية موزعة (إيضاح رقم 12)
534,841	101,306	433,535	165,775	4,378	(35,200)	1,594	30,417	(361)	16,932	250,000	التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
											الرصيد كما في 30 حزيران 2017 (غير مدققة)
545,364	101,799	443,565	168,022	627	(21,964)	1,594	28,741	(387)	16,932	250,000	30 حزيران 2016
13,523	1,105	12,418	12,418	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2016
(3,189)	236	(3,425)	-	315	(3,740)	-	-	-	-	-	ربح الفترة
10,334	1,341	8,993	12,418	315	(3,740)	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(14,879)	(2,387)	(12,492)	(12,492)	-	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل للفترة
166	166	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح نقدية موزعة (إيضاح رقم 12)
540,985	100,919	440,066	167,948	942	(25,704)	1,594	28,741	(387)	16,932	250,000	التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
											الرصيد كما في 30 حزيران 2016 (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017
(لأقرب ألف دولار أمريكي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2016	2017	
غير مدققة	غير مدققة	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
14,061	7,919	
أنشطة التشغيل		
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
4,704	4,884	استهلاكات وإطفاءات
(19,164)	(16,396)	حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(709)	(1,428)	أرباح محفظة الموجودات المالية
-	(48)	أرباح بيع استثمارات عقارية
5,920	6,659	مصاريف تمويل
(103)	1,670	مخصصات ومصاريف أخرى غير نقدية
4,709	3,260	
التغير في رأس المال العامل:		
(8,858)	(4,074)	ذمم وأرصدة مدينة
4,570	(3,476)	بضاعة وعقارات جاهزة للبيع
(16)	1,000	التغير في محفظة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
2,182	10,437	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(747)	(2,952)	دفعات مخصصات منافع موظفين وضريبة دخل
1,840	4,195	صافي النقد من أنشطة التشغيل
أنشطة الاستثمار		
(29)	(13,477)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
2,546	(58)	استثمارات في شركات حليفة
28,283	24,497	عوائد توزيعات أسهم
(1,931)	(4,407)	ممتلكات وآلات ومعدات
(6,877)	5,637	مشاريع تحت التنفيذ
(3,438)	5,993	استثمارات عقارية
(2,495)	(10,652)	4 شراء أسهم في شركة تابعة
808	3	4 نقد متدفق من توحيد شركة تابعة
16,867	7,536	صافي النقد من أنشطة الاستثمار
أنشطة التمويل		
(4,857)	(6,602)	توزيعات أرباح نقدية
(3,290)	(640)	قروض طويلة الأجل وتسهيلات ائتمانية
(5,889)	(5,832)	مصاريف تمويل مدفوعة
166	300	التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
(13,870)	(12,774)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
4,837	(1,043)	(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
122	234	فروقات ترجمة عملات أجنبية
15,180	29,113	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
20,139	28,304	9 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

30 حزيران 2017

1. الشركة ونشاطها

تأسست شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو) كشركة مساهمة قابضة محدودة المسؤولية بموجب قانون الشركات غير المقيمة (الاف شور) لجمهورية ليبيريا بتاريخ 14 تشرين الأول 1993 في منوروفيا، ليبيريا، وأسهمها مدرجة في بورصة فلسطين. تم بتاريخ 3 كانون الأول 2009 تسجيل الشركة لدى مراقب الشركات في فلسطين كشركة أجنبية تحت رقم (562801332).

من الغايات الأساسية لباديكو القيام بتنمية وتشجيع الإستثمارات في المجالات الاقتصادية المختلفة ومن ضمنها الصناعية والزراعية والعقارية والسياحية والإسكان والخدمات وتقديم الدراسات الفنية والاستشارية، وذلك من خلال تأسيس الشركات والمشاريع المستقلة بالتعاون مع الشركات التابعة.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في 30 حزيران 2017 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 15 آب 2017.

2. القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو) وشركاتها التابعة كما في 30 حزيران 2017. لقد كانت نسب ملكية باديكو المباشرة وغير المباشرة في رأس مال شركاتها التابعة كما يلي:

نسبة الملكية		بلد المنشأ	طبيعة النشاط	شركة فلسطين للاستثمار العقاري (العقارية)
30 حزيران 2017	31 كانون الأول 2016			
74.49	74.49	فلسطين	عقاري	شركة فلسطين للاستثمار العقاري (العقارية)
50	50	فلسطين	عقاري	شركة بوابة أريحا للاستثمار العقاري (بوابة أريحا)
100	100	الأردن	عقاري	شركة تايكو للتجارة والاستثمار
56.72	56.72	فلسطين	صناعي	شركة فلسطين للاستثمار الصناعي (الصناعية)
100	100	فلسطين	صناعي	الشركة الفلسطينية لتدوير النفايات (تدوير)
74.72	74.72	فلسطين	سوق مالي	شركة سوق فلسطين للأوراق المالية (السوق المالي)
100	100	بريطانيا	سياحي	شركة القدس للإعمار والاستثمار (جيدكو)
				شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المساهمة الخصوصية المحدودة
100	100	فلسطين	استثماري	شركة روان للاستثمارات الدولية
100	100	الأردن	استثماري	شركة فلسطين للتجارة العامة
100	100	فلسطين	استثماري	شركة فلسطين لنقل التكنولوجيا
100	100	فلسطين	استثماري	شركة فلسطين للتغليف والتعليب
100	100	فلسطين	استثماري	شركة فلسطين للمواد الكيماوية الأساسية
100	100	فلسطين	استثماري	شركة باديكو للخدمات

3. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لباديكو للسنة المنتهية في 30 حزيران 2017 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدولار الأمريكي، وباستثناء ما ذكر غير ذلك، تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ألف دولار أمريكي.

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية لباديكو كما في 31 كانون الأول 2016. كذلك فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2017.

التغيرات في السياسات المحاسبية الرئيسية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لباديكو كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية الموحدة كما في 31 كانون الأول 2016. باستثناء قيام باديكو بتطبيق المعايير والتعديلات نافذة المفعول ابتداءً من أول كانون الثاني 2017. لم تقم الشركة بتطبيق مبكر لأي معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

4. استحواذ على شركة تابعة خلال عام 2017

قامت نخيل فلسطين (شركة تابعة لتدوير) بتاريخ 9 آذار 2017 بشراء كامل أسهم شركة السلطان للفواكه الطازجة المساهمة الخصوصية المحدودة (السلطان) والبالغة 3,500,000 سهم بمبلغ 11,350,000 دولار أمريكي يسدّد من خلال شيكات مؤجلة الدفع بلغت قيمتها الحالية مبلغ 10,652,000 دولار أمريكي كما في تاريخ الاستحواذ، وعليه أصبح لدى نخيل فلسطين القدرة على السيطرة على السلطان من خلال امتلاكها كامل حقوق التصويت، حيث تم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية الموحدة لنخيل فلسطين. ساهمت السلطان في صافي نتائج أعمال نخيل فلسطين بخسارة بلغت 6,418 دولار أمريكي خلال الفترة من تاريخ الاستحواذ وحتى 30 حزيران 2017.

تم تحديد توزيع سعر الشراء على عملية الاستحواذ بشكل مبدئي وسيتم الانتهاء من هذه الدراسة خلال سنة من تاريخ الاستحواذ وفقاً للمعايير. فيما يلي القيمة العادلة لموجودات ولمطلوبات شركة السلطان في تاريخ الاستحواذ:

لأقرب ألف دولار أمريكي	الموجودات بالقيمة العادلة
القيمة العادلة	ممتلكات وآلات ومعدات
بتاريخ الاستحواذ	ذمم وارصدة مدينة
10,494	النقد وودائع قصيرة الأجل
485	
3	
10,982	
	المطلوبات بالقيمة العادلة
288	ذمم وارصدة دائنة
42	مخصص تعويض نهاية الخدمة
330	
10,652	القيمة العادلة لصافي الموجودات
10,652	تكلفة شراء شركة السلطان

5. مشاريع تحت التنفيذ وموجودات غير ملموسة

قامت العقارية (شركة تابعة) خلال الفترة باستكمال اعمال البناء والتجهيز الخاصة بمشروع مبنى الأوقاف في مدينة رام الله بمبلغ 3,011,000 دولار أمريكي وبالتالي تم تحويلها من مشاريع تحت التنفيذ الى موجودات غير ملموسة (حق انتفاع).

6. استثمارات عقارية

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على الاستثمارات العقارية:

لأقرب ألف دولار أمريكي		
31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017	
93,975	102,395	رصيد بداية الفترة/ السنة
7,715	1,757	إضافات
4,480	850	محول من بضاعة وعقارات جاهزة للبيع
(2,848)	(7,702)	مبيعات
(927)	(356)	اطفاءات خلال الفترة/ السنة
<u>102,395</u>	<u>96,944</u>	رصيد نهاية الفترة/ السنة

7. ذمم مدينة

يشمل هذا البند الذمم المدينة المستحقة على العملاء والنانجة عن بيع عقارات ومحلات تجارية على فترات تسديد طويلة الأجل.

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

قامت الصناعية (شركة تابعة) خلال الفترة بشراء أسهم مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية بمبلغ 14,979,000 دولار أمريكي. كما قامت العقارية (شركة تابعة) خلال الفترة ببيع جزء من موجوداتها المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بمبلغ 1,936,627 دولار أمريكي حيث كان تأثيرها على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة خسائر بمبلغ 1,027,000 دولار أمريكي تم قيدها مباشرة في الأرباح المدورة.

9. نقد وودائع قصيرة الأجل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة، يتألف النقد والنقد المعادل مما يلي:

لأقرب ألف دولار أمريكي		
30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	
18,493	15,105	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
2,732	17,069	ودائع لأجل لدى البنوك
21,225	32,174	
(1,086)	(3,870)	نقد مقيد السحب
<u>20,139</u>	<u>28,304</u>	

10. احتياطي إجباري

لم تقم باديكو باقتطاع الاحتياطي الإجباري خلال الفترة حيث أن هذه القوائم المالية الموحدة مرحلية.

11. قروض طويلة الأجل

وقعت شركة نخيل فلسطين (شركة تابعة لتدوير) بتاريخ 4 نيسان 2017 اتفاقية تمويل مع هيئة التشجيع والمشاركة من أجل التعاون الاقتصادي المساهمة العامة "Proparco" (هيئة فرنسية) بقيمة 10,000,000 دولار أمريكي وذلك من أجل تمويل شراء أسهم شركة السلطان للفاكهة الطازجة (إيضاح رقم 4)، تبلغ الفائدة السنوية امعدل سعر الإقراض في أسواق لندن (ليبور) لستة أشهر مضافاً إليه 4.4% ويسدد بموجب 15 قسط نصف سنوي تبدأ في 15 حزيران 2020. تم منح مبلغ 8,000,000 دولار أمريكي بتاريخ 28 نيسان 2017 والمبلغ المتبقي سوف يتم منحه خلال عام 2018.

12. أرباح نقدية موزعة

قررت الهيئة العامة لباديكو في اجتماعها الذي عقد في 15 أيار 2017 توزيع أرباح نقدية بمبلغ 0.05 دولار أمريكي للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 12,500,000 دولار أمريكي عن نتائج أعمال عام 2016. لأغراض إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة تم تخفيض مبلغ 8,000 دولار أمريكي من الأرباح النقدية والتي تخص الشركات التابعة كونها تملك أسهماً في رأس مال باديكو.

قررت الهيئة العامة لباديكو في اجتماعها الذي عقد في 17 أيار 2016 توزيع أرباح نقدية بمبلغ 0.05 دولار أمريكي للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 12,500,000 دولار أمريكي عن نتائج أعمال عام 2015. لأغراض إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة تم تخفيض مبلغ 8,000 دولار أمريكي من الأرباح النقدية والتي تخص الشركات التابعة كونها تملك أسهماً في رأس مال باديكو.

أرباح نقدية موزعة من شركات تابعة

كما قررت الهيئة العامة للصناعية (شركة تابعة) في اجتماعها الذي عقد في 4 أيار 2017 توزيع أرباح نقدية بمبلغ 0.06 دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي 1,586,700 دولار أمريكي عن نتائج أعمال عام 2016. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الارباح الموزعة ما مجموعه 687,000 دولار امريكي.

كما قررت الهيئة العامة لشركة دواجن فلسطين (شركة تابعة للصناعية) في اجتماعها بتاريخ 4 أيار 2017 توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمقدار 0.18 دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي 3,412,040 دولار أمريكي. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الارباح الموزعة ما مجموعه 391,000 دولار امريكي.

كما قررت الهيئة العامة للشركة الوطنية لصناعة الكرتون (شركة تابعة للصناعية) في اجتماعها المنعقد بتاريخ 27 نيسان 2017 توزيع أرباح نقدية بمبلغ 0.06 دولار أمريكي للسهم الواحد بإجمالي 300,000 دولار أمريكي عن نتائج أعمالها عن عام 2016. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الارباح الموزعة ما مجموعه 171,000 دولار أمريكي كما في 30 حزيران 2017.

13. ذمم وأرصدة دائنة

يشمل هذا البند شيكات مؤجلة الدفع وتوزيعات أرباح نقدية للمساهمين بالإضافة الى إيرادات مؤجلة ناتجة عن تنفيذ مشاريع استثمارية طويلة الاجل.

14. معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند الأرصدة والمعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة والتي تتضمن الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها، يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة.

تتضمن قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة كما في 30 حزيران 2017 و31 كانون الأول 2016:

لأقرب ألف دولار أمريكي		طبيعة العلاقة	بنود داخل قائمة المركز المالي:
31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017		
2,006	2,585	شركات حليفة وشقيقة	ذمم وأرصدة مدينة
2,673	3,286	شركات حليفة وشقيقة	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
73,157	75,200	بنوك - أعضاء مجلس إدارة	قروض وتسهيلات ائتمانية
2,167	2,167	مساهمون رئيسيون	قروض طويلة الأجل
43,000	43,000	بنوك - أعضاء مجلس إدارة	أسناد قرض

تتضمن قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة المعاملات التالية مع جهات ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017 و2016:

لأقرب ألف دولار أمريكي		طبيعة العلاقة	مصاريف تمويل رواتب ومنافع الإدارة العليا: حصة الإدارات العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
30 حزيران 2016	30 حزيران 2017		
2,367	3,174	بنوك - أعضاء مجلس إدارة	
1,728	2,001		

15. التزامات محتملة

بلغ الرصيد غير المدفوع من مساهمة باديكو وشركاتها التابعة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل مبلغ 121,162 دولار أمريكي و133,538 دولار أمريكي كما في 30 حزيران 2017 و31 كانون الأول 2016، على التوالي.

قامت شركة فلسطين للاستثمار العقاري (شركة تابعة) خلال السنوات السابقة بتوقيع اتفاقيات شراكة واستثمار مع جهات حكومية (بلدية رام الله ووزارة الأوقاف ووزارة الأشغال العامة والإسكان) يتم بموجبها تطوير وإقامة مشاريع استثمارية خلال فترات استثمار مختلفة، يبلغ حجم الالتزامات التعاقدية الحالية السنوية المترتبة على الشركة مقابل هذه الاتفاقيات مبلغ 226,196 دولار أمريكي، مع الإشارة الى ان هذا المبلغ قابل للتغيير نتيجة انتهاء العقود الاستثمارية الحالية او الدخول في شراكات وتوقيع عقود استثمارية جديدة.

بلغت الالتزامات التعاقدية بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة مبلغ 1,198,040 دولار أمريكي ناتجة عن عقود واتفاقيات مع موردين تتعلق بمشاريع باديكو وشركاتها التابعة. يمثل مبلغ الالتزامات المحتملة الفرق بين القيمة الإجمالية للعقد والمبلغ الذي تم تنفيذه من قيمة العقد حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة.

يوجد عدة قضايا مقامة ضد الشركات التابعة وذلك ضمن النشاط الطبيعي لها. وفي اعتقاد إدارة تلك الشركات، ووفقاً لرأي مستشاريها القانونيين، فإن المخصصات المكونة على هذه القضايا والنتائج التي قد تترتب عليها ليس لها تأثير جوهري على المركز المالي الموحد ونتائج أعمال تلك الشركات.

16. القيمة العادلة للأدوات المالية

يمثل الجدول التالي مقارنة للقيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية حسب صنفها كما في 30 حزيران 2017 و31 كانون الأول 2016:

لأقرب ألف دولار أمريكي				
القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
49,322	64,457	49,322	64,457	موجودات مالية
				ذمم وأرصدة مدينة
11,132	11,208	11,132	11,208	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
30,866	32,174	30,866	32,174	نقد وودائع قصيرة الأجل
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل:
7,682	20,456	7,682	20,456	مدرجة
16,867	16,857	16,867	16,857	غير مدرجة
<u>115,869</u>	<u>145,152</u>	<u>115,869</u>	<u>145,152</u>	
				مطلوبات مالية
120,000	120,000	120,000	120,000	أسناد قرض
128,621	130,097	128,621	130,097	قروض وتسهيلات ائتمانية
39,532	59,783	39,532	59,783	ذمم أرصدة دائنة أخرى
<u>288,153</u>	<u>309,880</u>	<u>288,153</u>	<u>309,880</u>	

- تم إظهار القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للقيم التي يمكن أن تتم بها عمليات التبادل بين جهات معنية بذلك، باستثناء عمليات البيع الإجبارية أو التصفية.
- إن القيم العادلة للذمم والأرصدة المدينة (باستثناء الذمم المدينة طويلة الأجل) والذمم والأرصدة الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية هي مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.
 - تم تحديد القيمة العادلة للذمم المدينة طويلة الأجل من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام أسعار فائدة متاحة للذمم وتسهيلات ائتمانية أخرى ذات شروط مشابهة.
 - تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل المدرجة في الاسواق المالية وفقاً لأسعار تداولها في تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.
 - تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل غير المدرجة باستخدام طرق تقييم مناسبة.
 - تم تحديد القيمة العادلة للقروض وأسناد القرض من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام أسعار فائدة متاحة لقروض أخرى ذات شروط مشابهة.

قياس القيمة العادلة

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.

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

يمثل الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة. فيما يلي الإفصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للموجودات كما في 30 حزيران 2017:

قياس القيمة العادلة باستخدام			
المجموع	(المستوى الأول)	(المستوى الثاني)	(المستوى الثالث)
	أسعار التداول في	معطيات جوهريّة	معطيات جوهريّة لا
	اسواق مالية نشطة	يمكن ملاحظتها	يمكن ملاحظتها
	لأقرب ألف دولار أمريكي		

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل:

20,456	20,456	-	-	مدرجة
-	16,857	-	16,857	غير مدرجة
11,208	11,208	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

فيما يلي الإفصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للموجودات كما في 31 كانون الأول 2016:

قياس القيمة العادلة باستخدام			
أسعار التداول في	معطيات جوهريّة	معطيات جوهريّة لا	المجموع
اسواق مالية نشطة	يمكن ملاحظتها	يمكن ملاحظتها	
(المستوى الأول)	(المستوى الثاني)	(المستوى الثالث)	
لأقرب ألف دولار أمريكي			
7,682	-	-	7,682
-	-	16,867	16,867
11,132	-	-	11,132

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل:

مدرجة

غير مدرجة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:

17. قطاعات أعمال باديكو وشركاتها التابعة

يتم عرض قطاعات أعمال باديكو وفقاً لطبيعة أنشطة باديكو والشركات التابعة، حيث أن المخاطر ونسبة العائد يتأثران جوهرياً باختلاف الخدمات التي يتم تقديمها. تعمل باديكو وشركاتها التابعة بعدة قطاعات اقتصادية تشمل القطاع العقاري والصناعي والزراعي والسياحي والسوق المالي بالإضافة إلى قطاع الاستثمار.

يمثل الجدول التالي إيرادات ونتائج أعمال قطاعات أعمال باديكو للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017 و 2016 على التوالي:

لأقرب ألف دولار أمريكي							الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017 (غير مدققة)
الموحد	إستبعادات	القطاع السياحي	السوق المالي	القطاع الصناعي والزراعي	القطاع العقاري	القطاع الاستثماري	
68,552	(277)	4,785	1,280	37,966	9,609	15,189	الإيرادات
7,919	(203)	(2,388)	(105)	4,982	(2,614)	8,247	نتائج أعمال القطاع قبل الضريبة
لأقرب ألف دولار أمريكي							الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2016 (غير مدققة)
الموحد	إستبعادات	القطاع السياحي	السوق المالي	القطاع الصناعي والزراعي	القطاع العقاري	القطاع الاستثماري	
67,964	(269)	3,688	1,606	35,357	9,115	18,467	الإيرادات
14,061	(287)	(4,557)	499	5,330	(964)	14,040	نتائج أعمال القطاع قبل الضريبة

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال باديكو كما في 30 حزيران 2017 و 31 كانون الأول 2016:

لأقرب ألف دولار أمريكي							موجودات القطاع
الموحد	إستبعادات	القطاع السياحي	السوق المالي	القطاع الصناعي والزراعي	القطاع العقاري	القطاع الاستثماري	
866,508	(219,474)	76,607	12,634	142,324	229,362	625,055	كما في 30 حزيران 2017
842,176	(228,228)	83,371	12,935	103,653	229,161	641,284	كما في 31 كانون الأول 2016
مطلوبات القطاع							مطلوبات القطاع
الموحد	إستبعادات	القطاع السياحي	السوق المالي	القطاع الصناعي والزراعي	القطاع العقاري	القطاع الاستثماري	
331,667	(31,563)	18,264	1,299	66,196	82,753	194,718	كما في 30 حزيران 2017
305,158	(27,763)	19,267	1,509	33,001	78,948	200,196	كما في 31 كانون الأول 2016

18. تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس باديكو وشركاتها التابعة معظم أنشطتها في فلسطين. إن عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة هذه الشركات لأنشطتها وقد يؤثر سلباً على أدائها.