

شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو)

شركة مساهمة قابضة محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

30 حزيران 2015

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة 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 2015 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

بناءً 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.

13 آب 2015

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إرنست ويونغ

## قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة

كما في 30 حزيران 2015

(لأقرب ألف دولار أمريكي)

31 كانون الأول 2014	30 حزيران 2015	إيضاح	
(مدققة)	(غير مدققة)		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
131,787	131,544		ممتلكات وآلات ومعدات
6,260	6,235		موجودات غير ملموسة
99,420	101,149		استثمارات عقارية
69,640	37,195	4	مشاريع تحت التنفيذ
386,078	375,102		استثمارات في شركات حليفة
58,590	44,650		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
11,160	11,926		موجودات حية
762,935	707,801		
			<b>موجودات متداولة</b>
10,334	37,351	4	بضاعة وعقارات جاهزة للبيع
39,504	50,736	5	ذمم وأرصدة مدينة
11,112	11,423		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
7,952	22,837	6	نقد وودائع قصيرة الأجل
68,902	122,347		
<b>831,837</b>	<b>830,148</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
250,000	250,000		رأس المال المدفوع
16,932	16,932		علاوة إصدار
(426)	(387)		أسهم خزينة
26,773	26,773	7	احتياطي إجباري
1,594	1,594		احتياطي اختياري
(15,495)	(19,397)		احتياطي القيمة العادلة
843	1,457		احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية
153,357	157,632		أرباح مدورة
433,578	434,604		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
101,595	101,463		حقوق جهات غير مسيطرة
535,173	536,067		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
97,683	101,677	8	قروض طويلة الأجل
85,000	85,000		أسناد قرض
7,179	7,435		مخصصات منافع الموظفين
630	630		مطلوبات غير متداولة اخرى
190,492	194,742		
			<b>مطلوبات متداولة</b>
51,422	43,256		تسهيلات ائتمانية والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
53,137	54,348		ذمم وأرصدة دائنة اخرى
1,613	1,735		مخصص ضريبة الدخل
106,172	99,339		
296,664	294,081		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>831,837</b>	<b>830,148</b>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015  
(لأقرب ألف دولار أمريكي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2014	2015	2014	2015	
(غير مدققة)		(غير مدققة)		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
				<b>الإيرادات</b>
36,902	46,280	19,607	26,565	إيرادات تشغيلية
22,297	19,882	10,424	9,880	حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة
1,119	1,060	815	499	أرباح محفظة الموجودات المالية
<u>60,318</u>	<u>67,222</u>	<u>30,846</u>	<u>36,944</u>	
				<b>المصاريف</b>
(26,482)	(33,579)	(13,513)	(17,751)	مصاريف وتكاليف تشغيلية
(8,109)	(8,352)	(4,163)	(4,232)	مصاريف إدارية وعامة
(4,368)	(4,294)	(2,282)	(2,176)	استهلاكات وإطفاءات
(5,761)	(5,551)	(2,881)	(2,824)	مصاريف تمويل
<u>(44,720)</u>	<u>(51,776)</u>	<u>(22,839)</u>	<u>(26,983)</u>	
193	664	210	230	<b>إيرادات أخرى</b>
15,791	16,110	8,217	10,191	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(781)	(920)	(540)	(653)	مصروف ضريبة الدخل
<u>15,010</u>	<u>15,190</u>	<u>7,677</u>	<u>9,538</u>	ربح الفترة
				ويعود إلى:
14,419	14,131	7,190	8,334	مساهمي الشركة الأم
591	1,059	487	1,204	حقوق جهات غير مسيطرة
<u>15,010</u>	<u>15,190</u>	<u>7,677</u>	<u>9,538</u>	
0.058	0.057	0.029	0.033	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 2015  
(لأقرب ألف دولار أمريكي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران	
2014	2015	2014	2015
(غير مدققة)		(غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
15,010	15,190	7,677	9,538
10,680	(1,330)	(6,444)	(66)
328	1,171	456	1,851
11,008	(159)	(5,988)	1,785
26,018	15,031	1,689	11,323
25,272	13,486	888	9,401
746	1,545	801	1,922
26,018	15,031	1,689	11,323

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في فترات لاحقة:

التغير في القيمة العادلة

بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في فترات لاحقة:

فروقات ترجمة عملات أجنبية

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى

صافي الدخل الشامل للفترة

ويعود إلى:

مساهمي الشركة الأم

حقوق جهات غير مسيطرة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015

(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	إصدار	المدفوع		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
535,173	101,595	433,578	153,357	843	(15,495)	1,594	26,773	(426)	16,932	250,000	<b>30 حزيران 2015</b>
15,190	1,059	14,131	14,131	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2015
(159)	486	(645)	-	614	(1,259)	-	-	-	-	-	ربح الفترة
15,031	1,545	13,486	14,131	614	(1,259)	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(14,114)	(1,624)	(12,490)	(12,490)	-	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	2,643	-	(2,643)	-	-	-	-	-	أرباح نقدية موزعة (إيضاح رقم 9)
30	-	30	(9)	-	-	-	-	39	-	-	بيع موجودات مالية مثبتة مباشرة في الأرباح المدورة
(53)	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أسهم خزينة
536,067	101,463	434,604	157,632	1,457	(19,397)	1,594	26,773	(387)	16,932	250,000	التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
											<b>الرصيد كما في 30 حزيران 2015 (غير مدققة)</b>
520,567	101,723	418,844	150,763	2,772	(28,486)	1,594	25,812	(543)	16,932	250,000	<b>30 حزيران 2014</b>
15,010	591	14,419	14,419	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2014
11,008	155	10,853	-	383	10,470	-	-	-	-	-	ربح الفترة
26,018	746	25,272	14,419	383	10,470	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(16,655)	(1,668)	(14,987)	(14,987)	-	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل للفترة
-	(113)	113	(323)	-	436	-	-	-	-	-	أرباح نقدية موزعة (إيضاح رقم 9)
113	-	113	18	-	-	-	-	95	-	-	بيع موجودات مالية مثبتة مباشرة في الأرباح المدورة
257	257	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أسهم خزينة
530,300	100,945	429,355	149,890	3,155	(17,580)	1,594	25,812	(448)	16,932	250,000	التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
											<b>الرصيد كما في 30 حزيران 2014 (غير مدققة)</b>

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015

لأقرب ألف دولار أمريكي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		إيضاح	
2014	2015		
غير مدققة	غير مدققة		<b>أنشطة التشغيل</b>
دولار أمريكي	دولار أمريكي		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
15,791	16,110		<b>تعديلات:</b>
			استهلاكات وإطفاءات
4,368	4,294		حصة باديكو من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(22,297)	(19,882)		أرباح محفظة الموجودات المالية
(1,119)	(1,060)		مصاريف تمويل
5,761	5,551		مخصصات ومصاريف أخرى غير نقدية
(226)	453		
2,278	5,466		
			<b>التغير في رأس المال العامل:</b>
(4,590)	(11,429)		ذمم وأرصدة مدينة
2,903	12,311		بضاعة وعقارات جاهزة للبيع
(546)	749		التغير في محفظة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
4,423	(3,684)		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(964)	(803)		ضريبة دخل مدفوعة
3,504	2,610		<b>صافي النقد من أنشطة التشغيل</b>
			<b>أنشطة الاستثمار</b>
504	15,390		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(201)	2,487		استثمارات في شركات حليفة
30,175	25,591		عوائد توزيعات أسهم
(1,619)	(2,548)		ممتلكات وآلات ومعدات
(546)	(766)		موجودات حية
(7,534)	(5,243)		مشاريع تحت التنفيذ
-	(3,833)		استثمارات عقارية
113	30		أسهم خزينة
257	(53)		التغير في حقوق جهات غير مسيطرة
21,149	31,055		<b>صافي النقد من أنشطة الاستثمار</b>
			<b>أنشطة التمويل</b>
(10,599)	(10,176)		توزيعات أرباح نقدية
(806)	(4,172)		قروض طويلة الأجل وتسهيلات ائتمانية
(3,099)	(4,589)		مصاريف تمويل مدفوعة
(14,504)	(18,937)		<b>صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل</b>
10,149	14,728		الزيادة في النقد والنقد المعادل
18	157		فروقات ترجمة عملات أجنبية
10,024	7,776		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
20,191	22,661	6	<b>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة</b>

## إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

30 حزيران 2015

## 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 منروفيا، 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 والتابعة والمتفرعة والاشترك والتعاون مع الشركات التابعة والمرتبطة بغاياتها.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في 30 حزيران 2015 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 آب 2015.

## 2. القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة القوائم المالية لشركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو) وشركاتها التابعة كما في 30 حزيران 2015. لقد كانت نسب ملكية باديكو المباشرة وغير المباشرة في رأس مال شركاتها التابعة كما يلي:

نسبة الملكية				
%				
31 كانون الأول 2014	30 حزيران 2015	بلد المنشأ	طبيعة النشاط	
74.49	74.49	فلسطين	عقاري	شركة فلسطين للاستثمار العقاري (العقارية)
50	50	فلسطين	عقاري	شركة بوابة أريحا للاستثمار العقاري (بوابة أريحا)
100	100	الاردن	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	74.65	فلسطين	سوق مالي	شركة سوق فلسطين للأوراق المالية (السوق المالي)
100	100	بريطانيا	سياحي	شركة القدس للإعمار والاستثمار (جيدكو)
100	100	فلسطين	استثماري	شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المساهمة الخصوصية المحدودة
100	100	الاردن	استثماري	شركة روان للاستثمارات الدولية
100	100	فلسطين	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 2015 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 2014. كذلك فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2015.

#### 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 2014.

### 4. مشاريع تحت التنفيذ وعقارات جاهزة للبيع

قامت العقارية (شركة تابعة) خلال الفترة بالانتهاء من اعمال البناء والتجهيز الخاصة بمشروع الغدير والمصايف وبالتالي تم تحويلهما الى عقارات جاهزة للبيع.

### 5. ذمم وأرصدة مدينة

يشمل هذا البند شيكات برسم التحصيل حصلت عليها العقارية (شركة تابعة) نتيجة قيامها ببيع جزء من عقاراتها الجاهزة للبيع خلال الفترة.

### 6. نقد وودائع قصيرة الأجل

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

لأقرب ألف دولار أمريكي		
30 حزيران	31 كانون	
2015	الأول 2014	
16,176	7,285	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
6,661	667	ودائع لأجل لدى البنوك
22,837	7,952	
(176)	(176)	نقد مقيد السحب
22,661	7,776	

### 7. احتياطي إجباري

لم تقم باديكو بإقتطاع الإحتياطي الإجباري وفقاً للنظام الأساسي لباديكو حيث أن هذه القوائم المالية مرحلية.

## 8. قروض طويلة الاجل

وقعت الشركة واحدى الشركات التابعة خلال الفترة عدة اتفاقيات قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل مع بنوك محلية بسقف 59 مليون دولار أمريكي. يستحق على رصيد القروض والتسهيلات الائتمانية فائدة سنوية بمعدل 3% الى 4.5%. تتراوح فترات سداد هذه القروض في مدة لا تتجاوز خمس سنوات. كما قامت الشركة في نفس الفترة بإعادة شراء أسهم في شركة محلية حسب الاتفاقية الموقعة مع شركة الاتصالات الفلسطينية (شركة حليفة) في عام 2014.

## 9. أرباح نقدية

قررت الهيئة العامة لباديكو في اجتماعها الذي عقد في 18 أيار 2015 توزيع أرباح نقدية بمبلغ 0.05 دولار أمريكي للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 12,500,000 دولار أمريكي عن نتائج عام 2014. لأغراض إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة تم تخفيض مبلغ 10,000 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 19 أيار 2014 توزيع أرباح نقدية بمبلغ 0.06 دولار أمريكي للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 15,000,000 دولار أمريكي عن نتائج عام 2013. لأغراض إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة تم تخفيض مبلغ 13,000 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 20 نيسان 2015 توزيع أرباح نقدية بمبلغ 0.10 دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي 2,644,500 دولار أمريكي عن نتائج أعمال عام 2014. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الارباح الموزعة ما مجموعه 1,137,000 دولار امريكي.

كما قررت الهيئة العامة لشركة دواجن فلسطين (شركة تابعة للصناعية) في اجتماعها بتاريخ 20 نيسان 2015 توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمقدار 0.12 دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي 2,275,000 دولار أمريكي. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الارباح الموزعة ما مجموعه 260,000 دولار امريكي.

كما قررت الهيئة العامة للشركة الوطنية لصناعة الكرتون (شركة تابعة للصناعية) في اجتماعها بتاريخ 7 آذار 2015 توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمقدار 0.08 دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي 400,000 دولار أمريكي. بلغت حصة الجهات غير المسيطرة من الارباح الموزعة ما مجموعه 227,000 دولار امريكي.

## 10. معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند المعاملات 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 إعتداد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة.

تتضمن قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة كما في 30 حزيران 2015 و31 كانون الأول 2014:

لأقرب ألف دولار أمريكي		طبيعة العلاقة	بنود داخل قائمة المركز المالي:
30 حزيران 2014	31 كانون الأول 2015		
3,404	1,715	شركات حليفة وشقيقة	ذمم وأرصدة مدينة
9,523	3,697	شركات حليفة وشقيقة	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
48,327	90,702	بنوك - أعضاء مجلس إدارة	قروض وتسهيلات ائتمانية
30,000	30,000	بنوك - أعضاء مجلس إدارة	أسناد قرض
45,277	-	شركة حليفة	اتفاقية بيع وإعادة شراء

تتضمن قائمة الدخل المرحلية الموحدة المعاملات التالية مع جهات ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015 و2014:

لأقرب ألف دولار أمريكي		طبيعة العلاقة	مصروفات
30 حزيران 2014	30 حزيران 2015		
1,680	1,783	بنوك - أعضاء مجلس إدارة	مصاريف تمويل
1,344	979	شركة حليفة	مصاريف تمويل
1,609	1,666		رواتب ومنافع الإدارة العليا: حصة الإدارات العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها

## 11. التزامات والتزامات محتملة

- بلغ الرصيد غير المدفوع من مساهمة باديكو وشركاتها التابعة في أسهم الشركات الحليفة وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل مبلغ 1,780,000 دولار أمريكي كما في 30 حزيران 2015 و31 كانون الأول 2014.

- قامت شركة فلسطين للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بتاريخ 9 نيسان 2015 بتوقيع اتفاقية شراكة واستثمار مع بلدية رام الله يتم بموجبها تطوير وإقامة مشروع تجاري (مشروع مبنى السرية) لمدة سبع سنوات تبدأ من تاريخ حصول الشركة على كافة التراخيص اللازمة والخاصة بالبناء، حيث ستلتزم الشركة بدفع مبلغ مقطوع في كل سنة طيلة فترة الاتفاقية إلى البلدية بما مجموعه 611,000 دولار أمريكي.

- تلتزم شركة فلسطين للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بدفع ما يعادل 60,000 دولار أمريكي كبدل إيجار سنوي لأرض شاليهات الساحل ولمدة 49 سنة بدأت بتاريخ 1 كانون الثاني 1998 قابلة للتجديد تلقائياً لفترة مماثلة.
- بلغت الالتزامات التعاقدية بتاريخ القوائم المالية مبلغ 1,332,229 دولار أمريكي ناتجة عن عقود واتفاقيات مع موردين تتعلق بمشاريع باديكو والشركات 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 مقابل هذه القضايا والنتائج التي قد تترتب عليها ليس لها تأثير جوهري على المركز المالي ونتائج أعمال تلك الشركات.
- دخلت باديكو وشركاتها التابعة في عقود إيجارات لبعض ممتلكاتها التجارية ضمن محفظة استثماراتها العقارية والآلات والممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة. إن هذه الإيجارات غير القابلة للإلغاء تتراوح مدتها بين 6 و 11 عام.

## 12. القيمة العادلة للأدوات المالية

يمثل الجدول التالي مقارنة للقيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية حسب صنفيها كما في 30 حزيران 2015 و 31 كانون الأول 2014:

لأقرب ألف دولار أمريكي

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
31 كانون الأول 2014	30 حزيران 2015	31 كانون الأول 2014	30 حزيران 2015	
				<b>موجودات مالية</b>
37,218	47,800	37,218	47,800	ذمم وأرصدة مدينة
11,112	11,423	11,112	11,423	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
7,952	22,837	7,952	22,837	نقد وودائع قصيرة الأجل
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل:
32,512	21,028	32,512	21,028	مدرجة
26,078	23,622	26,078	23,622	غير مدرجة
<u>114,872</u>	<u>126,710</u>	<u>114,872</u>	<u>126,710</u>	
				<b>مطلوبات مالية</b>
85,000	85,000	85,000	85,000	أسناد قرض
149,105	144,933	149,105	144,933	قروض وتسهيلات ائتمانية
42,899	46,712	42,899	46,712	ذمم أرصدة دائنة أخرى
<u>277,004</u>	<u>276,645</u>	<u>277,004</u>	<u>276,645</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 والنقد والودائع قصيرة 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 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.
- 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 2015:

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

### موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل:

مدرجة	21,028	-	-	21,028
غير مدرجة	-	-	23,622	23,622
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	11,423	-	-	11,423

فيما يلي الإفصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للموجودات كما في 31 كانون الأول 2014:

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

**موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة**

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل:

32,512	-	-	32,512
-	-	26,078	26,078
11,112	-	-	11,112
-	-	11,160	11,160

مدرجة

غير مدرجة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

الموجودات الحية

### 13. 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 2015 و 2014 على التوالي:

#### لأقرب ألف دولار أمريكي

القطاع الاستثماري	القطاع العقاري	القطاع الصناعي والزراعي	السوق المالي	القطاع السياحي	إستبعادات	الموحد	الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015 (غير مدققة)
19,549	15,711	26,828	961	4,435	(262)	67,222	الإيرادات
12,967	3,128	2,438	110	(2,103)	(430)	16,110	نتائج أعمال القطاع قبل الضريبة

#### لأقرب ألف دولار أمريكي

القطاع الاستثماري	القطاع العقاري	القطاع الصناعي والزراعي	السوق المالي	القطاع السياحي	إستبعادات	الموحد	الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2014 (غير مدققة)
22,542	5,938	26,153	1,302	5,101	(718)	60,318	الإيرادات
15,041	29	3,037	342	(2,008)	(650)	15,791	نتائج أعمال القطاع قبل الضريبة

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال باديكو كما في 30 حزيران 2015 و 31 كانون الأول 2014:

#### لأقرب ألف دولار أمريكي

القطاع الاستثماري	القطاع العقاري	القطاع الصناعي والزراعي	السوق المالي	القطاع السياحي	إستبعادات	الموحد	موجودات القطاع
629,328	230,717	92,755	11,783	91,252	(225,687)	830,148	كما في 30 حزيران 2015
647,541	218,471	87,821	12,026	94,949	(228,971)	831,837	كما في 31 كانون الأول 2014
194,986	71,147	27,653	1,359	21,483	(22,547)	294,081	مطلوبات القطاع
202,510	66,047	25,080	1,111	21,300	(19,384)	296,664	كما في 30 حزيران 2015
							كما في 31 كانون الأول 2014