

الرقم: PSE-Disclosure/ 74 /08/17

التاريخ: 2017/08/01

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

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المرحلية للنصف الأول من عام 2017

تحية طيبة وبعد،

بالإشارة إلى المادة (38) من نظام الإفصاح الساري، نرفق طيه التقرير نصف السنوي لشركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة عن الفترة المالية المنتهية في 2017/06/30، 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 النصف الأول 2017

### البيانات المالية المرحلية

### شركة سوق فلسطين للأوراق المالية



## رؤية الشركة:

بورصة وطنية نموذجية بتوجهات عالمية.

## مجلس الإدارة كما في 2017/06/30:

الاسم	المنصب	التمثيل
1. د. فاروق زعبيتر	رئيس مجلس الإدارة	ممثل شركة باديكو القابضة
2. السيد عبد الله صابات	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. فيصل عورتاني	عضو مجلس إدارة	ممثل شركة باديكو القابضة
7. د. محمد اشتيه	عضو مجلس إدارة	ممثل شركة السنابل للتجارة والاستثمار

## الإدارة التنفيذية كما في 2017/06/30

الاسم	المنصب
1. السيد احمد عويضة	الرئيس التنفيذي
2. السيد خالد الجيعان	نائب الرئيس التنفيذي
3. السيد أحمد العكر	مدير إدارة العمليات
4. السيد خالد حمدان	مدير مركز الإيداع والتحويل
5. السيد محمد عبيد	مدير دائرة الأنظمة والتكنولوجيا
6. السيد محمد خريم	مدير دائرة العلاقات العامة والتوعية الاستثمارية

## مدقق الحسابات الخارجي المستقل كما في 2017/06/30:

إرنست و يونغ

## المستشار القانوني كما في 2017/06/30:

الأستاذ هيثم الزعبي - مكتب الزعبي للمحاماة

عدد الموظفين كما في 2017/06/30:

34 موظفاً

عدد الأسهم المصدرة كما في 2017/06/30:

بلغ عدد الأسهم المصدرة عشرة ملايين سهم.

التغيرات خلال النصف الأول 2017:

← النشاطات الرئيسية:

لم يطرأ أي تغيير على نشاطات الشركة أو أعمالها الرئيسية.

← السيطرة:

لم يطرأ تغيير على هيكل الملكية وتسعى الشركة لتعديله.

← الإجراءات القانونية الرئيسية:

تظهر الشركة وجهات أخرى كمدعى عليهم في قضيتان مقامتان ضدهم بمبلغ 3,999,172 دولار أميركي كما في 30 حزيران 2017. تعتقد إدارة الشركة، ووفقاً لرأي المستشار القانوني للشركة، أن هاتان القضيتان لا تستندان إلى أساس أو سبب قانوني قوي أو سليم. بالإضافة إلى ذلك تعتمد إدارة الشركة بأن نجاح الدعواتان غير محتمل وبالتالي لم يتم إثبات أي مخصص مقابل هذه القضايا في القوائم المالية.

← قرارات مجلس الإدارة الرئيسية:

← المصادقة على البيانات المالية للعام 2016.

← المصادقة على البيانات المالية لصندوق ادخار موظفي سوق فلسطين للأوراق المالية للعام 2016.

← المصادقة على موازنة السوق للعام 2017.

← المصادقة على أتعاب المجلس للعام 2016.

← الموافقة على توصية الإدارة التنفيذية حول الأعضاء الجدد للجنة صندوق الادخار.

← تفويض كل من السيد رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لتحديد أتعاب مدقق الحسابات الخارجي لعام 2017.

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

## 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 حزيران ٢٠١٧ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة السنة 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 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 تمكننا 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 يسترع 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**

٢٣ تموز ٢٠١٧

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
مدققة	غير مدققة		موجودات غير متداولة
دولار أمريكي	دولار أمريكي		ممتلكات ومعدات
٢,١٣٠,٨٤٨	٢,٠٥٤,٥٣٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,١١٧,٠٧٩	١,١٣٠,٧٠٧		استثمار عقاري
-	١,٢١٥,٠١٧	٥	دفعة مقدمة على حساب شراء قطعة أرض
٥٠٠,٠٠٠	-		
٣,٧٤٧,٩٢٧	٤,٤٠٠,٢٦٢		موجودات متداولة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٧٥,٧٣٢	١٩٨,٨٧٤		ذمم مدينة
٢٥٤,٥٢٧	٣٨١,٣٥٣	٣	موجودات متداولة أخرى
١,٨٥٦,٧٤٥	٦٥٣,٦٨٢		النقد والنقد المعادل
٩,١٨٧,٠٠٤	٨,٢٣٣,٩٠٩		مجموع الموجودات
١٢,٩٣٤,٩٣١	١٢,٦٣٤,١٧١		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١,٧١٢,٠٣٧	١,٧١٢,٠٣٧	٤	احتياطي إجباري
(٣١٥,١٢٠)	(٣٠١,٤٩٢)		احتياطي القيمة العادلة
٢٩,٤٧٠	(٧٥,٤٩٣)		(خسائر متراكمة) أرباح مدورة
١١,٤٢٦,٣٨٧	١١,٣٣٥,٠٥٢		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١,٠٥٣,٥٦٨	٧٦٢,٨٨٦	٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٠٥٣,٥٦٨	٧٦٢,٨٨٦		
٢٧,٠٥٤	٧٥,٦٤٨		مطلوبات متداولة
٣٠٣,٠٢٥	٤٦٠,٥٨٥		ذمم دائنة
١٢٤,٨٩٧	-	٧	مطلوبات متداولة أخرى
٤٥٤,٩٧٦	٥٣٦,٢٣٣		مخصص ضريبة الدخل
١,٥٠٨,٥٤٤	١,٢٩٩,١١٩		مجموع المطلوبات
١٢,٩٣٤,٩٣١	١٢,٦٣٤,١٧١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قائمة الدخل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
					<b>الإيرادات</b>
٩٧٦,٢٩١	٦٥٢,٣١٢	٤٩٩,٩٨١	٣٦٥,٦٧٦		عمولة تداول وتحويل الأوراق المالية
٣١٤,٣٨٠	٣٢٤,٩١٣	١٦٧,٢٠٠	١٦٠,٩١٢		رسوم عضوية وإدراج
٥٦,٤٨٨	٦٨,١٥٦	٢٧,٤٠٦	١٣,١٠٢		عمولة رهن أسهم
٨٣,٥٠٨	٥٩,٦٧٦	٥٠,٤٨٠	٢٨,٩١٣		إيرادات تشغيلية أخرى
١,٤٣٠,٦٦٧	١,١٠٥,٠٥٧	٧٤٥,٠٦٧	٥٦٨,٦٠٣		
(١,١٢٤,٣٠٦)	(١,٤٧٣,٣٦٨)	(٤٧٧,١٧٧)	(٥٤٣,٠٠٩)		مصاريف إدارية وعامة
(١٠١,١٣٤)	(٩٢,٩٢٢)	(٥٠,٤٩٩)	(٤٥,٢١٣)		استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٠٥,٢٢٧	(٤٦١,٢٣٣)	٢١٧,٣٩١	(١٩,٦١٩)		
					<b>إيرادات أخرى</b>
٢٢,٣٠٩	١٩,٠٩٣	١٥,٣٩٢	٦,٢١٠		إيرادات فوائد
١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	٨٧,٥٠٠	٨٧,٥٠٠		عوائد استثمارات
٩٦,٧٠٤	١٦٢,١٧٧	٤٣,١٢٨	٨٨,٢٣٧		إيرادات أخرى بالصافي
٤٩٩,٢٤٠	(١٠٤,٩٦٣)	٣٦٣,٤١١	١٦٢,٣٢٨		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٨٣,٩٢٣)	-	(٥٩,٦٧١)	-	٧	مصروف ضريبة الدخل
٤١٥,٣١٧	(١٠٤,٩٦٣)	٣٠٣,٧٤٠	١٦٢,٣٢٨		(خسارة) ربح الفترة
					الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
٠,٠٤	(٠,٠١)	٠,٠٣	٠,٠١٦		من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
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
٤١٥,٣١٧	(١٠٤,٩٦٣)	٣٠٣,٧٤٠	١٦٢,٣٢٨	٣٠٣,٧٤٠	١٦٢,٣٢٨	٣٠٣,٧٤٠	١٦٢,٣٢٨
(خسارة) ربح الفترة							
بنود الدخل الشامل الأخرى:							
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة							
٣٩,٥١٩	١٣,٦٢٨	٧,١٦٨	٢٢,٦٥٠	٧,١٦٨	٢٢,٦٥٠	٧,١٦٨	٢٢,٦٥٠
٣٩,٥١٩	١٣,٦٢٨	٧,١٦٨	٢٢,٦٥٠	٧,١٦٨	٢٢,٦٥٠	٧,١٦٨	٢٢,٦٥٠
٤٥٤,٨٣٦	(٩١,٣٣٥)	٣١٠,٩٠٨	١٨٤,٩٧٨	٣١٠,٩٠٨	١٨٤,٩٧٨	٣١٠,٩٠٨	١٨٤,٩٧٨
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 السنته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

	رأس المال المدفوع	إحتياطي إيجاري	إحتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة (أرباح مدورة)	صافي حقوق الملكية
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٠ حزيران ٢٠١٧	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٩,٤٧٠	١١,٤٢٦,٣٨٧
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧	-	-	-	(١٠٤,٩٦٣)	(١٠٤,٩٦٣)
خسارة الفترة	-	-	١٣,٦٢٨	-	١٣,٦٢٨
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	١٣,٦٢٨	(١٠٤,٩٦٣)	(٩١,٣٣٥)
صافي الدخل الشامل للفترة	-	-	(٣٠١,٤٩٢)	(٧٥,٤٩٣)	١١,٣٣٥,٠٥٢
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٧١٢,٠٣٧	(٣٠١,٤٩٢)	(٧٥,٤٩٣)	١١,٣٣٥,٠٥٢
	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٤٧,٧٤٧	(٣٩٣,٢٧٧)	(٥٤٩,١٣٥)	١٠,٧٠٥,٣٣٥
٣٠ حزيران ٢٠١٦	-	-	-	٤١٥,٣١٧	٤١٥,٣١٧
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦	-	-	-	-	٣٩,٥١٩
ربح الفترة	-	-	٣٩,٥١٩	-	٣٩,٥١٩
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	٣٩,٥١٩	-	٣٩,٥١٩
صافي الدخل الشامل للفترة	-	-	(٣٥٣,٧٥٨)	(١٣٣,٨١٨)	٤٥٤,٨٣٦
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٤٧,٧٤٧	(٣٥٣,٧٥٨)	(١٣٣,٨١٨)	١١,١٦٠,١٧١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		<b>أنشطة التشغيل</b>
٤٩٩,٢٤٠	(١٠٤,٩٦٣)	رخ الفترة قبل الضريبة
		تعديلات:
١٠١,١٣٤	٩٢,٩٢٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٢,٣٠٩)	(١٩,٠٩٣)	إيرادات فوائد
(١٧٥,٠٠٠)	(١٧٥,٠٠٠)	عوائد استثمارات
٩٤,٩٣٢	٣٨,٧٤٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	(١١,١٩٥)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٩٩١)	(٨,١٣٢)	بنود غير نقدية أخرى
٤٩٧,٠٠٦	(١٨٦,٧١٣)	
		التغير في رأس المال العامل:
١٥٧,٢٣٣	(١٢٣,١٤٢)	الذم المدينة
(٨٧,٣١٢)	(٤٩,٣٤٠)	الموجودات المتداولة الأخرى
٢١,٠١١	٤٨,٥٩٤	الذم الدائنة
٢٨٨,١٩٦	١٥٧,٥٦٠	المطلوبات المتداولة الأخرى
(٢٣,٣٠٣)	(١٩٤,٢٥١)	دفعات ضريبة الدخل
(٣,٦٨٣)	(٣٢٩,٤٣٠)	دفعات مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٤٩,١٤٨	(٦٧٦,٧٢٢)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التشغيل
		<b>أنشطة الإستثمار</b>
(٧١٩)	(١٦,٨١٦)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١١,٣٩٩	بيع ممتلكات ومعدات
-	(٧١٥,٠١٧)	شراء استثمار عقاري
١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	عوائد إستثمارات
٢٢,٣٠٩	١٩,٠٩٣	إيرادات فوائد مقبوضة
١٩٦,٥٩٠	(٥٢٦,٣٤١)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة الإستثمار
١,٠٤٥,٧٣٨	(١,٢٠٣,٠٦٣)	(النقص) الزيادة في نقد وودائع لدى البنوك
٨٨٠,٦٤٤	١,٨٥٦,٧٤٥	نقد وودائع لدى البنوك في بداية الفترة
١,٩٢٦,٣٨٢	٦٥٣,٦٨٢	نقد وودائع لدى البنوك في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٧

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 الشركة بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٠ لدى مراقب الشركات في فلسطين كشركة مساهمة عامة 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 العامة المحدودة (باديكو القابضة) والتي تملك ٧٤,٧١% من رأس مال الشركة. يتم توحيد القوائم المالية للشركة مع القوائم المالية الموحدة لباديكو.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٧.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي 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 ٢٠١٦. كذلك، فإن نتائج أعمال الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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 ٢٠١٦.

٣. موجودات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	عوائد إيرادات مستحقة
٧٢,٤٦٥	١١٠,٨٠٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٧٧,٤٨٦	سلفيات ضريبية (إيضاح ٧)
٧,٠٦٢	١٨,٠٥٩	أخرى
٢٥٤,٥٢٧	٣٨١,٣٥٣	

#### ٤. احتياطي إجباري

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

#### ٥. استثمار عقاري

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦ بالاتفاق على شراء قطعة أرض بكلفة إجمالية ١,١٩٠,٠٠٠ دولار أمريكي بحيث تنتقل ملكية الأرض الى الشركة بعد إزالة أية رهونات أو حجوزات قائمة على قطعة الأرض. تم دفع مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي خلال عام ٢٠١٦ وذلك كدفعة مقدمة. قامت الشركة خلال ٢٠١٧ بسداد كامل ثمن الأرض واستكمال إجراءات الشراء ونقل الملكية. تم إضافة مبلغ ٢٥,٠١٧ دولار أمريكي الى كلفة الأرض والذي يمثل رسوم نقل وتسجيل ملكية الأرض. سيتم الاحتفاظ بالأرض لغرض تحقيق إيرادات تأجير أو زيادة قيمتها لغرض الاستثمار وعليه تم تصنيفها كاستثمار عقاري.

#### ٦. مخصص تعويض نهاية الخدمة

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٩١٨,٩٧١	١,٠٥٣,٥٦٨	
١٣٨,٢٨٠	٣٨,٧٤٨	الإضافات خلال الفترة/السنة
(٣,٦٨٣)	(٣٢٩,٤٣٠)	دفعات خلال الفترة/السنة *
١,٠٥٣,٥٦٨	٧٦٢,٨٨٦	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

\* يتضمن هذا البند مستحقات نهاية الخدمة لموظفين خضعوا لبرنامج التقاعد المبكر خلال الفترة.

#### ٧. مخصص ضريبة الدخل

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على (سلفيات) مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٣٣,٨٥٧	١٢٤,٨٩٧	
١٤٠,٦٨٩	-	ضريبة دخل الفترة/السنة
(٤٧,٨٠٧)	(١٩٤,٢٥١)	دفعات خلال الفترة/السنة
(١,٨٤٢)	(٨,١٣٢)	فروقات عملة
١٢٤,٨٩٧	(٧٧,٤٨٦)	الرصيد في نهاية الفترة/السنة (إيضاح ٣)

## ٨. الأدوات المالية

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧:

قياس القيمة العادلة باستخدام				تاريخ التقييم	
معطيات جوهريّة لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	معطيات جوهريّة يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	أسعار التداول في اسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	المجموع		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
-	-	٣,٦٨٩	٣,٦٨٩	٣٠ حزيران ٢٠١٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة:
١٥٧,٥٠٠	-	-	١٥٧,٥٠٠	٣٠ حزيران ٢٠١٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل:
-	٩٦٩,٥١٨	-	٩٦٩,٥١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٧	مدرجة
					غير مدرجة
					وحدات في محفظة استثمارية

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦:

قياس القيمة العادلة باستخدام				تاريخ التقييم	
معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	أسعار التداول في اسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	المجموع		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
-	-	٤,١٣٥	٤,١٣٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة:
١٥٧,٥٠٠	-	-	١٥٧,٥٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل:
-	٩٥٥,٤٤٤	-	٩٥٥,٤٤٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	مدرجة
					غير مدرجة
					وحدات في محفظة استثمارية

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

يوضح الجدول التالي مقارنة بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأدوات المالية حسب تصنيفها في القوائم المالية:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
				<b>موجودات مالية</b>
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤,١٣٥	٣,٦٨٩	٤,١٣٥	٣,٦٨٩	مدرجة
١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	غير مدرجة
٩٥٥,٤٤٤	٩٦٩,٥١٨	٩٥٥,٤٤٤	٩٦٩,٥١٨	وحدات في محفظة استثمارية
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٧٥,٧٣٢	١٩٨,٨٧٤	٧٥,٧٣٢	١٩٨,٨٧٤	ذمم مدينة
١٨٢,٠٦٢	١٨٥,٦٥١	١٨٢,٠٦٢	١٨٥,٦٥١	موجودات مالية أخرى
١,٨٥٦,٧٤٥	٦٥٣,٦٨٢	١,٨٥٦,٧٤٥	٦٥٣,٦٨٢	نقد ونقد معادل
<u>١٠,٢٣١,٦١٨</u>	<u>٩,١٦٨,٩١٤</u>	<u>١٠,٢٣١,٦١٨</u>	<u>٩,١٦٨,٩١٤</u>	
				<b>مطلوبات مالية</b>
٢٧,٠٥٤	٧٥,٦٤٨	٢٧,٠٥٤	٧٥,٦٤٨	ذمم دائنة
٢١٥,٨٤٧	٥٢,٥٥٩	٢١٥,٨٤٧	٥٢,٥٥٩	مطلوبات مالية أخرى
<u>٢٤٢,٩٠١</u>	<u>١٢٨,٢٠٧</u>	<u>٢٤٢,٩٠١</u>	<u>١٢٨,٢٠٧</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 المدينة والموجودات المالية الأخرى والنقد والنقد المعادل والذمم الدائنة والمطلوبات المالية الأخرى 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 الشامل المتداولة وفقاً لأسعار تداولها في تاريخ القوائم المالية.
- تم تحديد القيمة العادلة للوحدات في المحفظة الإستثمارية من خلال الرجوع إلى حصة الشركة في صافي قيمة الموجودات (NAV) للمحفظة التي تتضمن أدوات مالية متداولة.
- تم تقدير القيمة العادلة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة بناءً على التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار العائد لبنود تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.
- تم إظهار الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل غير المتداولة باستخدام طرق تقييم مناسبة.

#### ٩. 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 المختصرة الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	طبيعية العلاقة	
١,٥٦٠	١,٥٦٠	الشركة الأم	مستحق من مساهمين رئيسيين
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	مُدارة من قبل شركة شقيقة	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	شركة شقيقة	إيرادات مستحقة
٢,٠٤٤	١,٩٩٨	شركات شقيقة	مستحق من جهات ذات علاقة
٩٥٥,٤٤٤	٩٦٩,٥١٨	مُدارة من قبل شركة شقيقة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

تشمل قائمة الدخل المرحلية المختصرة المعاملات التالية مع جهات ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و٢٠١٦:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧		
٣٧,٨٣٢	٣٨,٦١٩	الشركة الأم وشركات شقيقة	رسوم إدراج
١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	شركة شقيقة	عوائد استثمارات
٧,٩٨٠	٣,١٨٧	الشركة الأم وشركات شقيقة	إيرادات أخرى
٢٧٢,١٩٠	٢٥٤,٨٧٩		<b>مصروفات:</b>
٤٢,٦٥٧	١٩,٦٩٢		تعويضات الإدارة العليا:
٢٨,٥٠٠	٤٠,٦٩١		حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
			حصة الإدارة العليا من تعويض نهاية الخدمة
			بدل حضور جلسات مجلس الإدارة

#### ١٠. التزامات محتملة

تظهر الشركة وجهات أخرى كمدعى عليهم في قضيتين مقامتين ضدهم بمبلغ ٣,٩٩٩,١٧٢ دولار أمريكي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧. تعتقد إدارة الشركة، ووفقاً لرأي المستشار القانوني للشركة، أن هاتين القضيتين لا تستندان إلى أساس أو سبب قانوني قوي أو سليم. بالإضافة إلى ذلك تعتمد إدارة الشركة بأن نجاح الدعوتين غير محتمل وبالتالي لم يتم إثبات أي مخصص مقابل هذه القضايا في القوائم المالية.