

الرقم: PSE-Disclosure/ 78 /04/18

التاريخ: 2018/04/19

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

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المرحلية للربع الأول من عام 2018

تحية طيبة وبعد،

بالإشارة إلى المادة (38) من نظام الإفصاح الساري، نرفق طيه التقرير الربع السنوي لشركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة عن الفترة المالية المنتهية في 2018/03/31، 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 الأول 2018
البيانات المالية المرحلية
شركة سوق فلسطين للأوراق المالية

رؤية الشركة:

بورصة وطنية نموذجية بتوجهات عالمية.

مجلس الإدارة كما في 2018/03/31:

الاسم	المنصب	التمثيل
1. السيد ماهر المصري	رئيس مجلس الإدارة	ممثل شركة باديكو القابضة
2. السيد عبد الله صابات	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 نهاد كمال	عضو مجلس ادارة	ممثل شركة باديكو القابضة
6. د. فيصل عورتاني	عضو مجلس إدارة	ممثل شركة باديكو القابضة
7. د. محمد اشتية	عضو مجلس إدارة	ممثل شركة السنايل للتجارة والاستثمار

الإدارة التنفيذية كما في 2018/03/31

الاسم	المنصب
1. السيد احمد عويضة	الرئيس التنفيذي
2. السيد خالد الجيعان	نائب الرئيس التنفيذي
3. السيد محمد عبيد	مدير إدارة تكنولوجيا المعلومات والتطوير
4. السيد خالد حمدان	مدير مركز الإيداع والتحويل
5. السيد محمد خريم	مدير دائرة العلاقات العامة والتوعية الاستثمارية
6. السيد محمد ابو بكر	مدير دائرة

مدقق الحسابات الخارجي المستقل كما في 2018/03/31:

إرنست و يونغ

المستشار القانوني كما في 2018/03/31:

الأستاذ هيثم الزعبي - مكتب الزعبي للمحاماة

عدد الموظفين كما في 2018/03/31:

35 موظفاً

عدد الأسهم المصدرة كما في 2018/03/31:

بلغ عدد الأسهم المصدرة عشرة ملايين سهم.

التغيرات خلال الربع الأول 2018:

- ◀ **النشاطات الرئيسية:**
 - لم يطرأ أي تغيير على نشاطات الشركة أو أعمالها الرئيسية.
- ◀ **السيطرة:**
 - لم يطرأ تغيير على هيكل الملكية وتوسع الشركة لتعديله.
- ◀ **الإجراءات القانونية الرئيسية:**
 - تظهر الشركة وجهات أخرى كمدعى عليهم في قضيتين مقامتين ضدهم بمبلغ 3,999,172 دولار أميركي كما في 31 آذار 2018. 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 الدعواتان غير محتمل وبالتالي لم يتم إثبات أي مخصص مقابل هذه القضايا في القوائم المالية.
- ◀ **قرارات مجلس الإدارة الرئيسية:**
 - انتخاب السيد ماهر المصري رئيساً لمجلس الإدارة.
 - تسمية السيد نهاد كمال عضو مجلس إدارة ممثلاً عن شركة فلسطين للتنمية والاستثمار.
 - الموافقة على إعداد ونشر التقرير السنوي لعام 2017.
 - التوصية إلى الهيئة العامة بتوزيع أرباح نقدية عن العام 2017 بنسبة 6 % من القيمة الاسمية للسهم أي 6 سنت لكل سهم.
 - إقرار أجندة اجتماع الهيئة العامة للعام 2018 على أن يعقد الاجتماع في 2018/04/17.
 - المصادقة على فتح حساب للبورصة في البنك الإسلامي الفلسطيني.
 - المصادقة على استقالة السيد احمد العكر مدير إدارة العمليات في البورصة

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٨

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 ٣١ آذار ٢٠١٨ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة 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 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 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 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

١٩ نيسان ٢٠١٨

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما في ٣١ آذار ٢٠١٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨		
مدققة	غير مدققة	إيضاح	الموجودات
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
١,٩٧٢,٢١٧	١,٩٣١,٣٤٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٠٨١,٨٣١	١,٠٧٧,٦٩٩		استثمار عقاري
١,٢١٥,٠١٧	١,٢١٥,٠١٧		مشروع تحت التنفيذ
-	٢٤٧,٥٠٠	٣	
٤,٢٦٩,٠٦٥	٤,٤٧١,٥٥٨		
			موجودات متداولة
			موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٤	ذمم مدينة
٤٧٢,٩٤٠	٥٦٢,٣٥٤		موجودات متداولة أخرى
١٩٨,١٨٢	٤٣٧,٤٩٢	٥	النقد والنقد المعادل
١,٣٢٥,١٢٦	١,٦٧٠,٣١٢		
٨,٩٩٦,٢٤٨	٩,٦٧٠,١٥٨		
١٣,٢٦٥,٣١٣	١٤,١٤١,٧١٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١,٧٨٠,٤٥٧	١,٧٨٠,٤٥٧	٦	احتياطي إجباري
(٣٥٠,٣٦٨)	(٣٥٤,٥٠٠)		احتياطي القيمة العادلة
٦٤٥,٢٥١	١,٠٨٩,١٠٠		أرباح مدورة
١٢,٠٧٥,٣٤٠	١٢,٥١٥,٠٥٧		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٨٣٧,٨٣٣	٨٤١,٣٤١		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٣٧,٨٣٣	٨٤١,٣٤١		
			مطلوبات متداولة
٣٣,٥٥٦	١٢٥,٦٨٩		ذمم دائنة
٢٨٩,١٨٨	٦٣٢,٥٠٠		مطلوبات متداولة أخرى
٢٩,٣٩٦	٢٧,١٢٩	٧	مخصص ضريبة الدخل
٣٥٢,١٤٠	٧٨٥,٣١٨		
١,١٨٩,٩٧٣	١,٦٢٦,٦٥٩		مجموع المطلوبات
١٣,٢٦٥,٣١٣	١٤,١٤١,٧١٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قائمة الدخل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨		
غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٢٨٦,٦٣٦	٦٨٤,٠٨٧		الإيرادات
١٦٤,٠٠١	١٥٨,٠٦٩		عمولة تداول وتحويل الأوراق المالية
٥٥,٠٥٤	٢٢,٢٩٦		رسوم عضوية وإدراج
٣٠,٧٦٣	٢٣,٨٣٧		عمولة رهن أسهم
٥٣٦,٤٥٤	٨٨٨,٢٨٩		إيرادات تشغيلية أخرى
(٩٣٠,٣٥٩)	(٤٧٥,٧٢٥)		مصاريف إدارية وعامة
(٤٧,٧٠٩)	(٤٢,٤٥٣)		استهلاكات ممتلكات ومعدات
(٤٤١,٦١٤)	٣٧٠,١١١		
٨٧,٥٠٠	٨٧,٥٠٠		إيرادات أخرى
١٢,٨٨٣	٩,٤١٢		عوائد استثمارات
٧٣,٩٤٠	٥٣,٥٧٦		إيرادات فوائد
(٢٦٧,٢٩١)	٥٢٠,٥٩٩		إيرادات أخرى، بالصافي
-	(٧٦,٧٥٠)	٧	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(٢٦٧,٢٩١)	٤٤٣,٨٤٩		مصروف ضريبة الدخل
(٠,٠٢٧)	٠,٠٤٤		ربح (خسارة) الفترة
			الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٧	٢٠١٨
غير مدققة	غير مدققة
دولار أمريكي	دولار أمريكي
(٢٦٧,٢٩١)	٤٤٣,٨٤٩
	ربح (خسارة) الفترة
	بنود الدخل الشامل الأخرى
	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة:
	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٩,٠٢٢)	(٤,١٣٢)
(٩,٠٢٢)	(٤,١٣٢)
(٢٧٦,٣١٣)	٤٣٩,٧١٧
	إجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

صافي حقوق الملكية	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إجماري	رأس المال المدفوع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٢,٠٧٥,٣٤٠	٦٤٥,٢٥١	(٣٥٠,٣٦٨)	١,٧٨٠,٤٥٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٤٣,٨٤٩	٤٤٣,٨٤٩	-	-	-
(٤,١٣٢)	-	(٤,١٣٢)	-	-
٤٣٩,٧١٧	٤٤٣,٨٤٩	(٤,١٣٢)	-	-
١٢,٥١٥,٠٥٧	١,٠٨٩,١٠٠	(٣٥٤,٥٠٠)	١,٧٨٠,٤٥٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١١,٤٢٦,٣٨٧	٢٩,٤٧٠	(٣١٥,١٢٠)	١,٧١٢,٠٣٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٦٧,٢٩١)	(٢٦٧,٢٩١)	-	-	-
(٩,٠٢٢)	-	(٩,٠٢٢)	-	-
(٢٧٦,٣١٣)	(٢٦٧,٢٩١)	(٩,٠٢٢)	-	-
١١,١٥٠,٠٧٤	(٢٣٧,٨٢١)	(٣٢٤,١٤٢)	١,٧١٢,٠٣٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠

٣١ آذار ٢٠١٧

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧ (مدقق)

خسارة الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدقق)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		أنشطة التشغيل
(٢٦٧,٢٩١)	٥٢٠,٥٩٩	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٤٧,٧٠٩	٤٢,٤٥٣	استهلاكات ممتلكات ومعدات
(٨٧,٥٠٠)	(٨٧,٥٠٠)	عوائد استثمارات
(١٢,٨٨٣)	(٩,٤١٢)	إيرادات فوائد
٢١,٠٢٥	٣٢,٨٧٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١١,١٩٥)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤,٢٩٧)	(٦١٥)	بنود غير نقدية أخرى
(٣١٤,٤٣٢)	٤٩٨,٣٩٧	
		التغير في رأس المال العامل:
(١٠٣,٥٠٤)	(٨٩,٤١٤)	ذمم مدينة
(١١٧,٣٣٨)	(١٥١,٥٦٩)	موجودات متداولة أخرى
٦٦,٩٧٧	٩٢,١٣٣	ذمم دائنة
٣٥٧,٠٥٤	٣٤٣,٣١٢	مطلوبات متداولة أخرى
(١٩٤,٢٥١)	(٧٨,٤٠٢)	دفعات ضريبة الدخل
(٢٨٨,٤٩٠)	(٢٩,٣٦٤)	دفعات مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٥٩٣,٩٨٤)	٥٨٥,٠٩٣	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(١٥,١٦٦)	(١,٥٧٨)	شراء ممتلكات ومعدات
١١,٣٩٩	-	بيع ممتلكات ومعدات
(٧١٥,٠١٧)	-	شراء استثمار عقاري
١٧٥,٠٠٠	-	عوائد استثمارات
-	(٢٤٧,٥٠٠)	إضافات مشروع تحت التنفيذ
١٢,٨٨٣	٩,١٧١	إيرادات فوائد مقبوضة
(٥٣٠,٩٠١)	(٢٣٩,٩٠٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
(١,١٢٤,٨٨٥)	٣٤٥,١٨٦	الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
١,٨٥٦,٧٤٥	١,٣٢٥,١٢٦	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٧٣١,٨٦٠	١,٦٧٠,٣١٢	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ آذار ٢٠١٨

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 ٧٤,٧٢% من رأس مال الشركة. يتم توحيد القوائم المالية للشركة مع القوائم المالية الموحدة لباديكو.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٨.

٢. أسس الإعداد والتغير في السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧. كذلك، فإن نتائج أعمال الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

التغير في 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 ٢٠١٧، باستثناء قيام الشركة بتطبيق بعض المعايير نافذة المفعول ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٨.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

حل معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) محل معيار المحاسبة الدولي (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" وجميع الاصدارات السابقة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يجمع معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) جميع جوانب المحاسبة الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس، والتدني، ومحاسبة التحوط. قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية بكامل مراحلها، لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على القوائم المالية للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحدد المعيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد السلع والخدمات للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الأيجارات. يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الإنشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- التفسير الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (١٣) برامج ولاء العملاء
- التفسير الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (١٥) إتفاقيات إنشاء العقارات
- التفسير الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (١٨) عمليات نقل الموجودات من العملاء
- التفسير الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير رقم (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على القوائم المالية للشركة.

٣. مشروع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ الدفعات المقدمة والمصاريف التي تكبدتها الشركة بهدف شراء نظام تداول جديد وتهيئة البنية التحتية له. من المتوقع أن تبلغ الكلفة الإجمالية لإنهاء المشروع ١,٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

٤. موجودات مالية بالكلفة المطفأة

يمثل هذا البند استثمار في موجودات مالية بالكلفة المطفأة من خلال محفظة استثمارية تديرها شركة شقيقة، تستحق الموجودات المالية بالكلفة المطفأة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وبعائد سنوي لا يقل عن ٥% يحتسب شهرياً ويدفع كل ستة شهور. لم يتم قيد أي مخصص تدني خسائر ائتمانية متوقعة حيث أن الاستثمار مضمون بأسهم مدرجة في بورصة فلسطين. بلغت نسبة التغطية لهذه الضمانات حوالي ١٢٠%.

٥. موجودات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	عوائد إيرادات مستحقة
١٧٥,٠٠٠	٢٦٢,٧٤١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٦,١٢٠	١٦٧,٦٨٩	أخرى
٧,٠٦٢	٧,٠٦٢	
١٩٨,١٨٢	٤٣٧,٤٩٢	

٦. الاحتياطي الإجباري

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

٧. مخصص ضريبة الدخل

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٢٤,٨٩٧	٢٩,٣٩٦	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٠٧,٤٨٦	٧٦,٧٥٠	ضريبة دخل الفترة/السنة
(١٩٤,٢٥١)	(٧٨,٤٠٢)	دفعات خلال الفترة/السنة
(٨,٧٣٦)	(٦١٥)	فروقات عملة
٢٩,٣٩٦	٢٧,١٢٩	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

٨. أرباح مقترح توزيعها

قررت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ١٧ نيسان ٢٠١٨ الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٠٦ دولار أمريكي للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

٩. الأدوات المالية

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ آذار ٢٠١٨:

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	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
-	-	٣,٥٤٠	٣,٥٤٠	٣١ آذار ٢٠١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل: مدرجة
١٤٧,٥١٣	-	-	١٤٧,٥١٣	٣١ آذار ٢٠١٨	غير مدرجة
-	-	٩٢٦,٦٤٦	٩٢٦,٦٤٦	٣١ آذار ٢٠١٨	محفوظة مدرجة

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧:

قياس القيمة العادلة باستخدام				تاريخ التقييم	موجودات مالية بالقيمة العادلة: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل: مدرجة
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		
-	-	٣,٧٩٤	٣,٧٩٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	غير مدرجة
١٤٧,٥١٣	-	-	١٤٧,٥١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	محفظة مدرجة
-	-	٩٣٠,٥٢٤	٩٣٠,٥٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	غير مدرجة

لم يتم خلال الفترة 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		موجودات مالية موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل مدرجة
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	غير مدرجة
٣,٧٩٤	٣,٥٤٠	٣,٧٩٤	٣,٥٤٠	محفظة مدرجة
١٤٧,٥١٣	١٤٧,٥١٣	١٤٧,٥١٣	١٤٧,٥١٣	موجودات مالية بالكلفة المطفاة
٩٣٠,٥٢٤	٩٢٦,٦٤٦	٩٣٠,٥٢٤	٩٢٦,٦٤٦	ذمم مدينة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	موجودات مالية أخرى
٤٧٢,٩٤٠	٥٦٢,٣٥٤	٤٧٢,٩٤٠	٥٦٢,٣٥٤	النقد والنقد المعادل
١٨٢,٠٦٢	٢٦٩,٨٠٣	١٨٢,٠٦٢	٢٦٩,٨٠٣	
١,٣٢٥,١٢٦	١,٦٧٠,٣١٢	١,٣٢٥,١٢٦	١,٦٧٠,٣١٢	
١٠,٠٦١,٩٥٩	١٠,٥٨٠,١٦٨	١٠,٠٦١,٩٥٩	١٠,٥٨٠,١٦٨	
٣٣,٥٥٦	١٢٥,٦٨٩	٣٣,٥٥٦	١٢٥,٦٨٩	مطلوبات مالية
٢١٢,٩٥١	١٠٢,٧٥٨	٢١٢,٩٥١	١٠٢,٧٥٨	ذمم دائنة
٢٤٦,٥٠٧	٢٢٨,٤٤٧	٢٤٦,٥٠٧	٢٢٨,٤٤٧	مطلوبات مالية أخرى

١٠. 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 ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي ١,٥٦٠	دولار أمريكي ١,٥٧٢	الشركة الأم	مستحق من جهات ذات علاقة
٧٥,٣٠٢	١٧,٦٨٤	شركات شقيقة	مستحق من جهات ذات علاقة
١٧٥,٠٠٠	٢٦٢,٥٠٠	شركة شقيقة	إيرادات مستحقة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	مُدارة من قبل شركة شقيقة	موجودات مالية بالكلفة المطفاة
٩٣٠,٥٢٤	٩٢٦,٦٤٦	مُدارة من قبل شركة شقيقة	موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل

تشمل قائمة الدخل المرحلية المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ و٢٠١٧:

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨		
دولار أمريكي ١٩,٣٠٩	دولار أمريكي ١٨,٢١٣	الشركة الأم وشركات شقيقة	إيرادات: رسوم إدراج
٨٧,٥٠٠	٨٧,٥٠٠	شركة شقيقة	عوائد استثمارات
٣,١٦٧	٩,١٣٧	الشركة الأم وشركات شقيقة	إيرادات أخرى
			مصاريف:
			تعويضات الإدارة العليا:
١١٨,٣٤٦	١١٦,١٠٧		حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
٩,٢٣٤	٢٣,٤٧٠		حصة الإدارة العليا من تعويض نهاية الخدمة
١١,٢٥٠	١٥,٢٥٠		بدل حضور جلسات مجلس الإدارة

١١. التزامات محتملة

تظهر الشركة مع جهات أخرى كمدعى عليهم في قضيتين مقامتين ضدهم بمبلغ ٣,٩٩٩,١٧٢ دولار أمريكي كما في ٣١ آذار ٢٠١٨. تعتقد إدارة الشركة، ووفقاً لرأي المستشار القانوني للشركة، أن هاتين القضيتين لا تستندان إلى أساس أو سبب قانوني قوي أو سليم، بالإضافة إلى ذلك تعتقد إدارة الشركة بأن نجاح الدعوتين غير محتمل وبالتالي لم يتم إثبات أي مخصص مقابل هذه القضايا في القوائم المالية المرحلية المختصرة.