

الرقم: PSE-Disclosure/ 71 /04/17

التاريخ: 2017/04/25

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

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

تحية طيبة وبعد،

بالإشارة إلى المادة (37) من نظام الإفصاح الساري، نرفق طيه التقرير الربع السنوي لشركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة عن الفترة المالية المنتهية في 2017/03/31، 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،،،



خالد الجيعان

نائب الرئيس التنفيذي

تقرير الربع الأول 2017

البيانات المالية المرحلية

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية

رؤية الشركة:

بورصة وطنية نموذجية بتوجهات عالمية.

مجلس الإدارة كما في 2017/03/31:

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 علاونه	عضو مجلس ادارة	ممثل شركة باديكو القابضة
5. السيد ماهر المصري	عضو مجلس ادارة	ممثل شركة باديكو القابضة
6. د. محمد اشتية	عضو مجلس إدارة	ممثل شركة السنابل للتجارة والاستثمار

الإدارة التنفيذية كما في 2017/03/31

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

مدقق الحسابات الخارجي المستقل كما في 2017/03/31:

إرنست و يونغ

المستشار القانوني كما في 2017/03/31:

الأستاذ هيثم الزعبي - مكتب الزعبي للمحاماة

عدد الموظفين كما في 2017/03/31:

عدد الأسهم المصدرة كما في 2017/03/31:

بلغ عدد الأسهم المصدرة عشرة ملايين سهم.

التغيرات خلال الربع الأول 2017:

- ◀ **النشاطات الرئيسية:**
لم يطرأ أي تغيير على نشاطات الشركة أو أعمالها الرئيسية.
- ◀ **السيطرة:**
لم يطرأ تغيير على هيكل الملكية وتسعى الشركة لتعديلها.
- ◀ **الإجراءات القانونية الرئيسية:**
تظهر الشركة وجهات أخرى كمدعى عليهم في قضيتان مقامتان ضدهم بمبلغ 3,999,172 دولار أميركي كما في 31 آذار 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 القضية 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)

٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠١٧ 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 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 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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى 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

٢٣ نيسان ٢٠١٧

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
مدققة	غير مدققة		موجودات غير متداولة
دولار أمريكي	دولار أمريكي		ممتلكات ومعدات
٢,١٣٠,٨٤٨	٢,٠٩٨,١٠١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,١١٧,٠٧٩	١,١٠٨,٠٥٧		استثمار عقاري
-	١,٢١٥,٠١٧	٥	دفعة مقدمة على حساب شراء قطعة أرض
٥٠٠,٠٠٠	-		
٣,٧٤٧,٩٢٧	٤,٤٢١,١٧٥		موجودات متداولة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٧٥,٧٣٢	١٧٩,٢٣٦		ذمم مدينة
٢٥٤,٥٢٧	٣٥٨,٠١٦	٣	موجودات متداولة أخرى
١,٨٥٦,٧٤٥	٧٣١,٨٦٠		النقد والنقد المعادل
٩,١٨٧,٠٠٤	٨,٢٦٩,١١٢		مجموع الموجودات
١٢,٩٣٤,٩٣١	١٢,٦٩٠,٢٨٧		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)	(٣٢٤,١٤٢)		احتياطي القيمة العادلة
٢٩,٤٧٠	(٢٣٧,٨٢١)		(خسائر متراكمة) أرباح مدورة
١١,٤٢٦,٣٨٧	١١,١٥٠,٠٧٤		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١,٠٥٣,٥٦٨	٧٨٦,١٠٣	٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٠٥٣,٥٦٨	٧٨٦,١٠٣		مطلوبات متداولة
٢٧,٠٥٤	٩٤,٠٣١		ذمم دائنة
٣٠٣,٠٢٥	٦٦٠,٠٧٩		مطلوبات متداولة أخرى
١٢٤,٨٩٧	-	٧	مخصص ضريبة الدخل
٤٥٤,٩٧٦	٧٥٤,١١٠		مجموع المطلوبات
١,٥٠٨,٥٤٤	١,٥٤٠,٢١٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٢,٩٣٤,٩٣١	١٢,٦٩٠,٢٨٧		

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

قائمة الدخل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		الإيرادات
٤٧٦,٣١٠	٢٨٦,٦٣٦	عمولة تداول وتحويل الأوراق المالية
١٤٧,١٨٠	١٦٤,٠٠١	رسوم عضوية وإدراج
٢٩,٠٨٢	٥٥,٠٥٤	عمولة رهن أسهم
٣٣,٠٢٨	٣٠,٧٦٣	إيرادات تشغيلية أخرى
٦٨٥,٦٠٠	٥٣٦,٤٥٤	
(٦٤٧,١٢٩)	(٩٣٠,٣٥٩)	مصاريف إدارية وعامة
(٥٠,٦٣٥)	(٤٧,٧٠٩)	استهلاكات
(١٢,١٦٤)	(٤٤١,٦١٤)	
		إيرادات أخرى
٨٧,٥٠٠	٨٧,٥٠٠	عوائد استثمارات
٦,٩١٧	١٢,٨٨٣	إيرادات فوائد
٥٣,٥٧٦	٧٣,٩٤٠	إيرادات أخرى بالصفافي
١٣٥,٨٢٩	(٢٦٧,٢٩١)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٤,٢٥٢)	-	مصروف ضريبة الدخل
١١١,٥٧٧	(٢٦٧,٢٩١)	(خسارة) ربح الفترة
٠,٠١١	(٠,٠٢٧)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧
غير مدققة	غير مدققة
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١١١,٥٧٧	(٢٦٧,٢٩١)
	(خسارة) ربح الفترة
	بنود الدخل الشامل الأخرى
	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة:
	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
٣٢,٣٥١	(٩,٠٢٢)
٣٢,٣٥١	(٩,٠٢٢)
١٤٣,٩٢٨	(٢٧٦,٣١٣)
	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

صافي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة	إحتياطي	رأس المال المدفوع
دولار أمريكي	أرباح مدورة	العائلة	إجباري	دولار أمريكي
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
١٠,٧٠٥,٣٣٥	(٥٤٩,١٣٥)	(٣٩٣,٢٧٧)	١,٦٤٧,٧٤٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١١١,٥٧٧	١١١,٥٧٧	-	-	-
٣٢,٣٥١	-	٣٢,٣٥١	-	-
١٤٣,٩٢٨	١١١,٥٧٧	٣٢,٣٥١	-	-
١٠,٨٤٩,٢٦٣	(٤٣٧,٥٥٨)	(٣٦٠,٩٢٦)	١,٦٤٧,٧٤٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠

٣١ آذار ٢٠١٦
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى
صافي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		أنشطة التشغيل
١٣٥,٨٢٩	(٢٦٧,٢٩١)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٥٠,٦٣٥	٤٧,٧٠٩	استهلاكات
(٨٧,٥٠٠)	(٨٧,٥٠٠)	عوائد استثمارات
(٦,٩١٧)	(١٢,٨٨٣)	إيرادات فوائد
٧٣,٦٩٠	٢١,٠٢٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	(١١,١٩٥)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١,٣٦٥)	(٤,٢٩٧)	بنود غير نقدية أخرى
١٦٤,٣٧٢	(٣١٤,٤٣٢)	
		التغير في رأس المال العامل:
١٦٠,٨٣٠	(١٠٣,٥٠٤)	ذمم مدينة
(١٥٠,٢٥١)	(١١٧,٣٣٨)	موجودات متداولة أخرى
٤٣,١٠١	٦٦,٩٧٧	ذمم دائنة
٤٣١,٢٢٥	٣٥٧,٠٥٤	مطلوبات متداولة أخرى
(٢٤,٢٠٦)	(١٩٤,٢٥١)	دفعات ضريبة الدخل
-	(٢٨٨,٤٩٠)	دفعات مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٢٥,٠٧١	(٥٩٣,٩٨٤)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
-	(١٥,١٦٦)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١١,٣٩٩	بيع ممتلكات ومعدات
-	(٧١٥,٠١٧)	شراء استثمار عقاري
١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	عوائد استثمارات
٦,٩١٧	١٢,٨٨٣	إيرادات فوائد مقبوضة
١٨١,٩١٧	(٥٣٠,٩٠١)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة الإستثمار
٨٠٦,٩٨٨	(١,١٢٤,٨٨٥)	(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
٨٨٠,٦٤٤	١,٨٥٦,٧٤٥	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,٦٨٧,٦٣٢	٧٣١,٨٦٠	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠١٧ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٧.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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	٣١ آذار ٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٧٥,٠٠٠	٨٧,٥٠٠	عوائد إيرادات مستحقة
٧٢,٤٦٥	١٨٦,٢٠١	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٧٣,٦٥١	سلفيات ضريبية (إيضاح ٧)
٧,٠٦٢	١٠,٦٦٤	أخرى
٢٥٤,٥٢٧	٣٥٨,٠١٦	

٤. الاحتياطي الإجباري

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

٥. استثمار عقاري

قامت الشركة خلال 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. لن يتم الاحتفاظ بالأرض لغرض استخدامها في أنشطة الشركة وإنما لتحقيق إيرادات تأجير أو زيادة قيمتها لغرض الاستثمار وعليه تم تصنيفها كاستثمارات العقارية.

٦. مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩١٨,٩٧١	١,٠٥٣,٥٦٨	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٣٨,٢٨٠	٢١,٠٢٥	الإضافات خلال الفترة/السنة
(٣,٦٨٣)	(٢٨٨,٤٩٠)	دفعات خلال الفترة/السنة *
١,٠٥٣,٥٦٨	٧٨٦,١٠٣	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 ٣١ آذار ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٣٣,٨٥٧	١٢٤,٨٩٧	ضريبة دخل الفترة/السنة
١٤٠,٦٨٩	-	دفعات خلال الفترة/السنة
(٤٧,٨٠٧)	(١٩٤,٢٥١)	فروقات عملة
(١,٨٤٢)	(٤,٢٩٧)	الرصيد في نهاية الفترة/السنة (إيضاح ٣)
١٢٤,٨٩٧	(٧٣,٦٥١)	

٨. الأدوات المالية

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

قياس القيمة العادلة باستخدام				تاريخ التقييم	
أسعار التداول في اسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	معطيات جوهريّة يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	معطيات جوهريّة لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	المجموع	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤,١٣٥	-	-	٤,١٣٥	٣١ آذار ٢٠١٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة:
-	-	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	٣١ آذار ٢٠١٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل:
-	٩٤٦,٤٢٢	-	٩٤٦,٤٢٢	٣١ آذار 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	
أسعار التداول في اسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	المجموع	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	٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤,١٣٥	٤,١٣٥	٤,١٣٥	٤,١٣٥	موجودات مالية
١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٩٥٥,٤٤٤	٩٤٦,٤٢٢	٩٥٥,٤٤٤	٩٤٦,٤٢٢	مدرجة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	غير مدرجة
٧٥,٧٣٢	١٧٩,٢٣٦	٧٥,٧٣٢	١٧٩,٢٣٦	وحدات في محفظة استثمارية
١٨٢,٠٦٢	٩٨,١٦٤	١٨٢,٠٦٢	٩٨,١٦٤	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١,٨٥٦,٧٤٥	٧٣١,٨٦٠	١,٨٥٦,٧٤٥	٧٣١,٨٦٠	ذمم مدينة
١٠,٢٣١,٦١٨	٩,١١٧,٣١٧	١٠,٢٣١,٦١٨	٩,١١٧,٣١٧	موجودات مالية أخرى
				نقد ونقد معادل
				مطلوبات مالية
٢٧,٠٥٤	٩٤,٠٣١	٢٧,٠٥٤	٩٤,٠٣١	ذمم دائنة
٢١٥,٨٤٧	١١٢,٢٤٠	٢١٥,٨٤٧	١١٢,٢٤٠	مطلوبات مالية أخرى
٢٤٢,٩٠١	٢٠٦,٢٧١	٢٤٢,٩٠١	٢٠٦,٢٧١	

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 الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	طبيعة 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	٨٧,٥٠٠	شركة شقيقة	إيرادات مستحقة
٢,٠٤٤	٢,٠٤٤	شركات شقيقة	مستحق من جهات ذات علاقة
٩٥٥,٤٤٤	٩٤٦,٤٢٢	مُدارة من قبل شركة شقيقة	موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل

تشمل قائمة الدخل المرحلية المعاملات التالية مع جهات ذات العلاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٢٠١٦:

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧		
١٨,٩١٥	١٩,٣٠٩	الشركة الأم وشركات شقيقة	إيرادات: رسوم إدراج
٨٧,٥٠٠	٨٧,٥٠٠	شركة شقيقة	عوائد استثمارات
٢,٧٠٧	٣,١٦٧	الشركة الأم وشركات شقيقة	إيرادات أخرى
			مصروفات:
١٥٨,٣٤٥	١١٨,٣٤٦		تعويضات الإدارة العليا:
٣٣,٢١٣	٩,٢٣٤		حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
٢٧,٧٥٠	١١,٢٥٠		حصة الإدارة العليا من تعويض نهاية الخدمة
			بدل حضور جلسات مجلس الإدارة

١٠. التزامات محتملة

تظهر الشركة وجهات أخرى كمدعى عليهم في قضيتان مقامتان ضدهم بمبلغ ٣,٩٩٩,١٧٢ دولار أمريكي كما في ٣١ آذار ٢٠١٧. تعتقد إدارة الشركة، ووفقاً لرأي المستشار القانوني للشركة، أن هاتان القضيتان لا تستندان الى أساس أو سبب قانوني قوي أو سليم. بالإضافة الى ذلك تعتمد إدارة الشركة بأن نجاح الدعوات غير محتمل وبالتالي لم يتم إثبات أي مخصص مقابل هذه القضية في القوائم المالية.