



الشركة العقارية التجارية للاستثمار

Aqariya Commercial Investment Company

Ref:V-15-66

التاريخ: 2015/08/13

السادة / بورصة فلسطين المحترمين .
نابلس - فلسطين .

بالإشارة الى مذكرتكم رقم PEX/COD/1034/7/15 بتاريخ 2105/07/1 ، يسرنا أن نرفق لكم البيانات المالية المراجعة من قبل المدقق الخارجي كما هي بتاريخ 2105/06/30 كما ونبين لكم المعلومات الخاصة المطلوبة حسب المادة (2/38) من نظام الإفصاح الساري راجين أن نكون قد أوضحنا بموجبها ما طلب من معلومات تتعلق بالإفصاح حسب ما هو وارد بمذكرتكم المشار إليها.

- مجلس إدارة الشركة :-

- أيوب وائل زعرب / رئيس مجلس الادارة
- توفيق عيسى حبش / نائب رئيس مجلس الادارة
- جمال محمد علاء الدين / عضو مجلس الادارة
- نهاد محمد أحمد زواتية / عضو مجلس الادارة
- شركة المشرق للتأمين .
- د.عاطف علاونة/عضو مجلس الادارة
- محسن سنقرط / عضو مجلس الادارة
- ممثلاً عن شركة المشرق للتأمين.
- ممثلاً عن شركة الهدف الأردن فلسطين للأوراق المالية.
- ممثلاً عن شركة المشرق للتأمين.
- ممثلاً عن صندوق ادخار موظفي شركة المشرق للتأمين.
- ممثلاً عن شركة سنقرط للمنتوجات الغذائية .

1. الإدارة التنفيذية :-

- السيد / أيوب وائل زعرب (الرئيس التنفيذي) .
- السيد / لبيب زايد (مدير العمليات) .
- السيد / مصطفى يعقوب (المدير المالي) .
- مدققي حسابات الشركة : ديلويت سابا وشركاهم.
- السيد / خليل حاج علي (المدقق الداخلي).
- 2. عدد الأسهم الصادرة عن الشركة : 4,409,558 سهم ، القيمة الاسمية للسهم دينار واحد .
- 3. مع العلم أنه :-

- لم يطرأ اي تغيير على ادارة الشركة او السيطرة عليها او اعمالها الرئيسية .
- لم يتم اكتساب اي من الموجودات الرئيسية للشركة او التصرف فيها .
- لا يوجد اية اجراءات قانونية رئيسية .
- لا يوجد اية زيادة او نقصان اساسي في المبلغ غير المدفوع من الاوراق المالية او الديون .
- ليس هناك قرارات اساسية تم اتخاذها حملة اية ورقة مالية .
- لا يوجد اي احداث او معلومات اخرى تعتقد الشركة بأنها مهمة لحملة الاوراق المالية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ...

ليبيب زايد
مدير العمليات



*نسخة / هيئة سوق رأس المال الفلسطينية .

رام الله - فلسطين - بناية السيراوي - ص.ب 662 هاتف: 022986916 فاكس: 022986917
Ramallah - Palestine - Sirawy Bldg P.O Box 662 Tel: 022986916 Fax:022986917
www.aqariya.ps

الشركة العقارية التجارية للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
فلسطين

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

الشركة العقارية التجارية للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
فلسطين

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية	١
قائمة المركز المالي الموجزة	٢
قائمة الدخل والدخل الشامل الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة	١٧-٦

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

الشركة العقارية التجارية للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

فلسطين

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموجزة المرفقة للشركة العقارية التجارية للاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤): "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤): "التقارير المالية المرحلية".

سابا وشركاهم

رام الله - فلسطين



يعقوب اليوسف

إجازة رقم ٩٦

٢٠ تموز ٢٠١٥

الشركة العقارية التجارية للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي الموجزة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة) دينار أردني	٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة) دينار أردني	إيضاحات	
			الموجودات
٦٠,٦٨٧	٧٩,٢٩٠	٥	موجودات متداولة
٦٦٧,٦٤١	٧٢١,٢١٨	٦	نقد وما في حكمه
٥١,٠٠٠	٥٣,٠٠٠		مدينون مختلفون
٦١٢,٢٨٤	٨٥٢,٨٠٥	٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٦,٧٠٩	٦٦,٢٧٩		مخزون عقاري
١,٤١٨,٣٢١	١,٧٧٢,٥٩٢		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٧٥,١٥٤	٧٧,٢٠٧		شيكات برسم التحصيل تستحق بعد سنة
٨٩,٢٠٩	١١١,٤٢٩	٨	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٥٣٧,٩٠٣	٤٣٥,٠٧٧	٩	مشاريع قيد التنفيذ
٢,٢٤٨,٣٢١	١,٩٤٥,٠٨٥	١٠	استثمارات عقارية
٢١,٦٤٨	٢٠,٥٥٦		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٤,٣٩٠,٥٥٦	٤,٣٦١,٩٤٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٢٢٠,٩٥١	٢١٦,٥١٣	١١	المطلوبات المتداولة
٥٦,٣٨١	٢٦,٤٠٢		ذمم دائنة
٤٩٨,٣٩٤	٥٢٣,٢٥٦	١٢	شيكات آجلة
٧٧٥,٧٢٦	٧٦٦,١٧١		أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
٤٢,٨٩٦	٣٨,٤٢٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٨١٨,٦٢٢	٨٠٤,٥٩٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٤,٤٠٩,٥٥٨	٤,٤٠٩,٥٥٨	١	رأس المال المدفوع
٦٥,٠٦٠	٦٥,٠٦٠	٣-٣	احتياطي اجباري
(٢,٩٨٤)	(٣,٨٣٤)		احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(٨٩٩,٧٠٠)	(٩١٣,٤٣٣)		الخسائر المتراكمة
٣,٥٧١,٩٣٤	٣,٥٥٧,٣٥١		مجموع حقوق الملكية
٤,٣٩٠,٥٥٦	٤,٣٦١,٩٤٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة

الشركة العقارية التجارية للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل والدخل الشامل الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار أردني	دينار أردني		
٥٩,٦٥٠	٤٢٤,٧٤٣		الإيرادات
(٥٧,٢٠٤)	(٣٢٠,٣٢٤)		إيرادات بيع وتأجير الشقق
٢,٤٤٦	١٠٤,٤١٩	١٣	تكاليف تشغيلية
(٥٧,٢١٣)	(٩٢,٤٥٩)		إجمالي الربح التشغيلي
(٥٤,٧٦٧)	١١,٩٦٠		مصاريف إدارية وعمومية
٢٤,١٨٨	-		الربح/(الخسارة) من العمليات
(١٥٥,٩٢٤)	-		أرباح بيع استثمارات عقارية
(١٩,٨٦٤)	(٢,٠٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,١٢٢	٤,٧٠٠		خسائر إعادة تقييم استثمارات مالية من خلال قائمة الدخل
-	٧١٣		أرباح فروقات عملة
(٢٠٤,٢٤٥)	١٥,٣٧٣		إيرادات أخرى
-	(١,٦٤٠)		صافي الربح/(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
(٢٠٤,٢٤٥)	١٣,٧٣٣		ضريبة دخل على الأرباح
(٠,٠٤٦)	٠,٠٠٣	١٤	صافي الربح/(الخسارة) للفترة
			الربح الأساسي للسهم الواحد
			بنود الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى
(٣,٢٣١)	٨٥٠		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر
(٣,٢٣١)	٨٥٠		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٠٧,٤٧٦)	١٤,٥٨٣		إجمالي بنود الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى
			إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة

الشركة العقارية التجارية للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

مجموع حقوق الملكبة	احتياطي التغير في القيمة العادية			
	احتياطي للاستثمارات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣,٥٥٧,٣٥١	(٩١٣,٤٣٣)	٦٥,٠٦٠	٤,٤٠٩,٥٥٨	
١٣,٧٣٣	-	-	-	
٨٥٠	٨٥٠	-	-	
١٤,٥٨٣	١٣,٧٣٣	٨٥٠	-	-
٣,٥٧١,٩٣٤	(٨٩٩,٧٠٠)	٦٥,٠٦٠	٤,٤٠٩,٥٥٨	
٤,٣٠٨,٥٨٩	(١,٦٤,٦٦٥)	٦٥,٠٦٠	٤,٤٠٩,٥٥٨	
(٢٠٤,٢٤٥)	(٢٠٤,٢٤٥)	-	-	
(٣,٢٣١)	-	(٣,٢٣١)	-	-
(٢٠٧,٤٧٦)	(٢٠٤,٢٤٥)	(٣,٢٣١)	-	-
٤,١٠١,١١٣	(٣١٨,٩١٠)	٦٥,٠٦٠	٤,٤٠٩,٥٥٨	

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥ (مدقق)
صافي الربح للفترة
التغير في القيمة العادية للاستثمارات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدقق)

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤ (مدقق)
صافي (الخسارة) للفترة
التغير في القيمة العادية للاستثمارات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة

قائمة التدفقات النقدية الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(٢٠٤,٢٤٥)	١٥,٣٧٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
		تعديلات:
٢,٨٥١	٤,٤٧٢	التخصيص لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١٥٥,٩٢٤	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٢٤	٢,٠٤٨	إستهلاكات
١٩,٨٦٤	٢,٠٠٠	خسائر إعادة تقييم الاستثمارات المالية
(٢٥,٤٨٢)	٢٣,٨٩٣	النقد المتدفق من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
٨١,٣٨٦	٥٣,٥٧٧	النقص في مدينون مختلفون
(١١٨,٢٥٣)	٢,٠٥٣	النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
-	٢٤٠,٥٢١	النقص في المخزون العقاري
-	(١٠٢,٨٢٦)	(الزيادة) في مشاريع قيد التنفيذ
(٢٦,١٦٧)	٣٩,٥٧٠	النقص (الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
٨٥,٢٦٦	٣٤,٤١٧	الزيادة في الذمم الدائنة والشيكات الآجلة
(٣٠,٨٦١)	(١٢,٣٨٩)	(النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٣٤,١١١)	٢٧٨,٨١٦	النقد المتدفق من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(١٤,١١٣)	ضرائب مدفوعة
(٣٤,١١١)	٢٦٤,٧٠٣	صافي النقد المتدفق من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
١٣٠,٣٤٩	-	المتحصلات من بيع أراضي
(٣٤٧,٨٧١)	(٣٠٣,٢٣٦)	إضافات على الاستثمارات العقارية
-	(٣,١٤٠)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٢٣,٠٧٠	استبعاد موجودات مالية
(٢١٧,٥٢٢)	(٢٨٣,٣٠٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٥١,٦٣٣)	(١٨,٦٠٣)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
٣٤٢,٤٠٢	٧٩,٢٩٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٠,٧٦٩	٦٠,٦٨٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة

الشركة العقارية التجارية للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١- التعريف والأعمال

أ- تأسست الشركة العقارية التجارية للاستثمار بموجب قانون الشركات رقم (١٢) لسنة ١٩٦٤ كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم ٥٦٢٦٠٠٧٣٤ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠٠٤ وبرأسمال قيمته ٥,٣٥١,٣٣٨ دينار موزعة على ٥,٣٥١,٣٣٨ سهم بواقع (١) دينار أردني لكل سهم.

ب- قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٠٦ زيادة رأس المال المدفوع بواقع ٣% وبقيمة ١٦٠,٦٠٩ دينار أردني من خلال توزيع ١٦٠,٦٠٩ سهم مجاني على المساهمين ليصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع بالكامل ٥,٥١١,٩٤٧ دينار أردني موزعة على ٥,٥١١,٩٤٧ سهم بقيمة (١) دينار أردني لكل سهم.

ت- بتاريخ ٣٠ أيار ٢٠١٢ قررت الهيئة العامة للشركة تخفيض رأس المال بواقع ٢٠% وبقيمة ١,١٠٢,٣٨٩ دينار أردني ليصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع بالكامل ٤,٤٠٩,٥٥٨ دينار أردني موزعة على ٤,٤٠٩,٥٥٨ سهم بقيمة (١) دينار أردني لكل سهم.

ث- يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من سبعة أعضاء تنتخبهم الهيئة العامة لمدة أربع سنوات، ويكون رئيس المجلس هو المفوض بالتوقيع عن الشركة ويمثلها لدى الغير وكافة الجهات الرسمية، كما يحق لرئيس مجلس الإدارة تفويض كل أو بعض من صلاحياته المتعلقة بالأموال المالية أو الإدارية أو أية أمور أخرى إلى الغير حسب القرار الذي يتخذه مجلس الإدارة.

ج- تهدف الشركة الى ممارسة الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة والأنشطة العقارية على أساس عقد أو نظير رسم وبناء المنشآت الكاملة أو أجزاء منها، والأنشطة الهندسية المدنية وتركيب المباني وغيرها حسب ما ورد في عقد التأسيس.

ح- بلغ عدد موظفي الشركة (٥) موظفين كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥، و (٦) موظفين كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

خ- تم اعتماد القوائم المالية الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ آب ٢٠١٥.

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١-٢ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعدلة التالية في هذه البيانات المالية الموجزة، وهي المعايير التي أصبحت سارية للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٥ أو بعد ذلك التاريخ، والتي على الرغم من أنه لم يكن لتطبيقها أي تأثير جوهري على المبالغ المعروضة سواء للفترة الحالية أو السنوات السابقة، إلا أنه قد يؤثر على محاسبة المعاملات أو التعاقدات المستقبلية.

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة "تنمة"

١-٢ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية "تنمة"

معمول بها للفترات
السنوية التي تبدأ في
أوبعد

١ تموز ٢٠١٤

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين - حيث توضح التعديلات المتطلبات المتعلقة بالطريقة التي تُعزى بها المساهمات من الموظفين أو من أطراف أخرى تتعلق بالخدمة إلى فترات الخدمة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٠ - ٢٠١٢ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ٢، ٣، ٨ و ١٣ ومعايير المحاسبة الدولية أرقام ١٦ و ٣٨ و ٢٤.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١١ - ٢٠١٣ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١، ٣ و ١٣ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠.

١ تموز ٢٠١٤

١ تموز ٢٠١٤

٢-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير المفعله بعد أو غير المطبقة بشكل مسبق
لم تقم الشركة بالتطبيق المسبق للمعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولم يتم تفعيلها بعد:

معمول بها للفترات
السنوية التي تبدأ في
أوبعد

١ كانون الثاني ٢٠١٨

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في نسخته الأخيرة (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (٢٠١٤)) في تموز ٢٠١٤ ويتضمن المتطلبات المتعلقة بالتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط العام وإلغاء الاعتراف. يقوم المعيار بتعديل متطلبات قياس وتصنيف الموجودات المالية، كما يقدم نمط جديد متوقع لخسائر انخفاض القيمة. سيتم تطبيق مجموعة جديدة من مجموعات قياس القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أدوات الدين المحتفظ بها ضمن نمط أعمال تم تحقيق الهدف المرجو من ورائه عن طريق تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية. وسيتم تطبيق نظام جديد لانخفاض القيمة على الخسائر الائتمانية المتوقعة على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والذمم الإيجارية المدينة وموجودات العقود وكذلك على بعض تعهدات القروض المبرمة وعقود الضمان المالي.

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة "تنمة"

٢-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير المفصلة بعد أو غير المطبقة بشكل مسبق "تنمة"

- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ الحسابات التنظيمية المؤجلة الصادر في كانون الثاني ٢٠١٤ والذي يحدد متطلبات التقارير المالية "لأرصدة الحسابات التنظيمية المؤجلة" التي ينشأ عند تقديم المنشأة بضائعها أو خدماتها للعملاء بسعر يخضع لتنظيم الأسعار.
- ١ كانون الثاني ٢٠١٧ • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء: يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ نظاماً وحيداً وقائماً على خمسة مبادئ يتعين سريانه على جميع العقود المبرمة مع العملاء.
- ١ تموز ٢٠١٦ • التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تتضمن تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أرقام ٥ و ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩.
- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ • تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ لتوضيح طرق الاستهلاك والإطفاء المقبولة
- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ • تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ لإيضاح المحاسبة المتعلقة بالحصص في العمليات المشتركة.
- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ • تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨، حيث توضح أنه يستند الاعتراف بالأرباح أو الخسائر على بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وأي شركة زميلة أو مشروع مشترك على إذا ما كانت تلك الموجودات المباعة أو المساهم بها تشكل عمل تجاري.
- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ • تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧، بحيث تسمح لأي منشأة محاسب الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة بالتكلفة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ أو المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، أو باستخدام طريقة الملكية في البيانات المالية المنفصلة لمنشأة ما.
- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ • تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أرقام ١٠ و ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨، وهي التعديلات التي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق استثناءات التوحيد على منشآت الاستثمار.
- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ • تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ تعالج بعض المعوقات الملموسة التي يواجهها معدو التقارير المالية خلال ممارسة أحكامهم أثناء عرض تقاريرهم المالية.
- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ • تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ و ٤١، وهي التعديلات التي تتطلب محاسبة الموجودات الحيوية التي تستوفي تعريف محصول زراعي محصور من موجودات حيوية كمنتجات، آلات ومعدات وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة "تنمة"

٣-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير المفصلة بعد أو غير المطبقة بشكل مسبق "تنمة"

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات على البيانات المالية الموجزة للشركة بدء من فترة التطبيق الأولي. كما وتتوقع الشركة أنه قد لا يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات، باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة للشركة في فترة التطبيق الأولي لها. على الرغم من أن تطبيق النسخة النهائية من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ قد يسفر عن تأثير جوهري على المبالغ المدرجة والإفصاحات الواردة بالقوائم المالية الموجزة للشركة بشأن الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة، إلا أنه لا يمكن علمياً توفير تقدير معقول لما ينتج عن تطبيق المعيار من تأثيرات إلا بعد قيام الشركة بإجراء مراجعة تفصيلية.

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموجزة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة.

تم إعداد القوائم المالية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الأدوات المالية التي تم قياسها بإعادة التقييم أو بالقيمة العادلة. إن التكلفة التاريخية بصفة عامة تمثل القيمة العادلة للثمن المحدد المقدم مقابل تبادل الموجودات.

تتماثل السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموجزة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

لا تتضمن القوائم المالية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية ويجب قراءتها بالرجوع للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. إضافة إلى ذلك ليس من الضروري أن تعتبر نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مؤشراً لنتائج السنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

إن المصاريف التي تتكبدها الشركة بصوره غير منتظمة ومحدده خلال السنة المالية يتم تقديرها أو تأجيلها في القوائم المالية الموجزة إذا كان من الملائم عمل ذلك.

إن إجراءات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة متفقة ومتماثلة مع الإجراءات والأهداف المفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٢-٣ المعاملات بالعملات الأجنبية

تتعامل الشركة بشكل أساسي بالدينار الأردني، عند إعداد القوائم المالية الموجزة يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بخلاف العملة المستخدمة في الشركة على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك المعاملات.

بتاريخ القوائم المالية الموجزة، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسطية السائدة بذلك التاريخ إلى الدينار الأردني.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والتي تظهر بقيمتها العادلة إلى الدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة عند تاريخ تحديد القيمة العادلة لها.

يتم إدراج فروقات أسعار الصرف الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية إلى الدينار الأردني ضمن قائمة الدخل الموجزة، فيما عدا:

- فروقات العملة المتعلقة بأصول قيد الإنشاء لمنافع استخدام مستقبلية، والمدرجة ضمن تكلفة هذه الأصول كتعديلات فروقات أسعار العائد نتيجة الاقتراض بعملات أجنبية.

- فروقات العملة الناتجة عن الدخول في معاملات بهدف التحوط من بعض مخاطر بعض العملات الأجنبية، وكذلك

- فروقات العملة الناتجة عن بنود مالية مدينة أو دائنة ناتجة عن عمليات أجنبية والتي ليس من المحتمل ولا يوجد تخطيط لسدادها وهي تشكل جزء من صافي الاستثمار في العملات الأجنبية والتي يتم الاعتراف بها ضمن احتياطي العملات الأجنبية ويتم الاعتراف بها في قائمة الدخل وعند استبعاد صافي قيمة الاستثمار.

لأغراض إعداد القوائم المالية الموجزة، تم عرض موجودات ومطلوبات الشركة بالدينار الأردني وهي العملة المستخدمة في الشركة على أساس أسعار الصرف السائدة كما في تاريخ القوائم المالية الموجزة. يتم إعادة تحويل الإيرادات والمصروفات على أساس متوسط أسعار الصرف السائدة خلال الفترة، ويتم إدراج فروقات أسعار الصرف الناتجة عن تحويل تلك البنود إلى الدينار الأردني ضمن قائمة الدخل الموجزة.

أسعار الصرف مقابل الدينار الأردني كما في تاريخ القوائم المالية الموجزة كانت كما يلي:

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار
٥,٣٣	٤,٨٤	٥,٥
الدولار الأمريكي	١,٤١	١,٤١

يتم تكوين الاحتياطي الإجباري باقتطاع ما نسبته ١٠% من ربح السنة إلى أن يصل رصيد هذا الاحتياطي إلى ربع رأس المال المدفوع ويجوز زيادته ليصل إلى ما نسبته ١٠٠% من رأس المال المدفوع، وذلك طبقاً لمتطلبات قانون الشركات رقم (١٢) لسنة ١٩٦٤ وتعديلاته. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حيث يجري التخصيص لهذا الاحتياطي في نهاية السنة المالية.

إن إعداد القوائم المالية الموجزة يتطلب من الإدارة بأن تقوم بتقديرات، وأحكام وفرضيات يكون لها تأثير عند تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، الإيرادات والمصاريف. إن النتائج الفعلية من الممكن أن تكون مغايرة لتلك النتائج المتوقعة.

عند إعداد القوائم المالية الموجزة المرفقة قامت الإدارة بإتباع نفس التقديرات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق السياسات المحاسبية وكذلك إتباع نفس التوقعات غير المؤكدة المعمول بها عند إعداد القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
(مدقق)	(غير مدقق)	
دينار	دينار	
٤٣٠	٧١٩	نقد في الصندوق
٢,٩٨٢	٧,٣٩٣	حسابات جارية لدى البنوك - شيقل إسرائيلي
٥,٧٠٥	٤,٢٦٨	حسابات جارية لدى البنوك - دينار أردني
٧٠,١٧٣	٤٨,٣٠٧	حسابات جارية لدى البنوك - دولار أمريكي
٧٩,٢٩٠	٦٠,٦٨٧	

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
(مدقق)	(غير مدقق)	
دينار	دينار	
٨٨٤,٦٦٤	٨٤٦,٨٢٣	ذمم العملاء
٩٠,٢٧٩	٧٤,٥٤٣	شيكات برسم التحصيل
٩٧٤,٩٤٣	٩٢١,٣٦٦	
(٢٥٣,٧٢٥)	(٢٥٣,٧٢٥)	يتزل: مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٧٢١,٢١٨	٦٦٧,٦٤١	

الشركة العقارية التجارية للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٧- المخزون العقاري

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
(مدقق)	(غير مدقق)	
دينار	دينار	
٦٨,٣٧٣	-	قلل الصباحية
٧٨٤,٤٣٢	٦١٢,٢٨٤	مشروع الامراء (١)
٨٥٢,٨٠٥	٦١٢,٢٨٤	

إن الحركة على المخزون العقاري هي كما يلي:

للسنة المالية المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية	
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
(مدقق)	(غير مدقق)	
دينار	دينار	
٦٨,٣٧٣	٨٥٢,٨٠٥	الرصيد في بداية الفترة
٥٤,٦٧٠	٧٤,٨٩٠	المحول من الاستثمارات العقارية
		المحول من مشاريع قيد التنفيذ "مشروع الأمراء"
١,٢٥١,٢٠٢	-	
١,٣٧٤,٢٤٥	٩٢٧,٦٩٥	
(٥٢١,٤٤٠)	(٣١٥,٤١١)	تكلفة الشقق المباعة المحولة الى الأرباح والخسائر
٨٥٢,٨٠٥	٦١٢,٢٨٤	الرصيد في نهاية الفترة

٨- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
(مدقق)	(غير مدقق)	
دينار	دينار	
١	١	شركة ديجيتال سي أم
٤٠,٨٧٣	١٧,٦٥٤	شركة دار المال
٦٤,٠٨٨	٦٤,٠٨٨	شركة الزهراء
٦,٤٦٧	٧,٤٦٦	شركة التكافل الفلسطينية للتأمين
١١١,٤٢٩	٨٩,٢٠٩	

٩- مشاريع قيد التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
(مدقق)	(غير مدقق)	
دينار	دينار	
٤٣٥,٠٧٧	٥٣٧,٩٠٣	مشروع الامراء (٢)
٤٣٥,٠٧٧	٥٣٧,٩٠٣	

إن الحركة على المشاريع قيد التنفيذ هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
(غير مدقق)	(مدقق)	
دينار	دينار	
٤٣٥,٠٧٧	١,١٦٠,٩٩٦	الرصيد في بداية الفترة
١٠٢,٨٢٦	٥٢٥,٢٨٣	إضافات خلال الفترة
-	(١,٢٥١,٢٠٢)	المحول إلى المخزون العقاري "مشروع الأمراء ١"
٥٣٧,٩٠٣	٤٣٥,٠٧٧	الرصيد في نهاية الفترة

١٠- استثمارات عقارية

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
(غير مدقق)	(مدقق)	
دينار	دينار	
١,٦٧٠,٦٠٨	١,٣٨٠,٢٨٩	أراضي
١,١٨٠,٣٣١	١,١٦٧,٤١٤	مباني وعقارات
٢,٨٥٠,٩٣٩	٢,٥٤٧,٧٠٣	
(٦٠٢,٦١٨)	(٦٠٢,٦١٨)	مخصص تدني استثمارات عقارية
٢,٢٤٨,٣٢١	١,٩٤٥,٠٨٥	

- تتضمن الاستثمارات العقارية أراضي وعقارات بلغت قيمتها ٦٠٢,٦١٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٨٥٦,٧٦٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) ما زالت مسجلة بإسم الغير، هذا وقد أفادت الإدارة بأنه جاري نقل ملكيتها لتصبح بإسم الشركة علماً بأنه قد تم أخذ مخصص كافي لمواجهة أية خسائر مستقبلية قد تنجم عن عدم امكانية اثبات ملكيتها بإسم الشركة.
- تتضمن الاستثمارات العقارية مبلغ ٤٦٢,٩٧٠ دينار تمثل استثمارات عقارية مخصصة لأغراض التأجير.

إن الحركة على الاستثمارات العقارية هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدقق) دينار	للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدقق) دينار	
١,٩٤٥,٠٨٥	٢,٦٧١,١٣٧	الرصيد في بداية الفترة
٩٦,٣٥٧	٦,٩١٥	إضافات خلال الفترة
٢٨١,٧٦٩	-	شراء أراضي
(٧٤,٨٩٠)	(٥٤,٦٧٠)	المحول إلى المخزون العقاري "مشروع الأمراء ١"
-	(٧٥,٦٧٩)	بيع استثمارات عقارية - أراضي
٢,٢٤٨,٣٢١	٢,٥٤٧,٧٠٣	
-	(٦٠٢,٦١٨)	مخصص تدني استثمارات عقارية
٢,٢٤٨,٣٢١	١,٩٤٥,٠٨٥	

١١- ذمم دائنة

٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدقق) دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدقق) دينار	
١٧٤,٨٦٥	١٩٧,٧٢٤	ذمم المورددين/المتعهدين
٤٦,٠٨٦	١٨,٧٨٩	ذمم امانات بيع عقارات
٢٢٠,٩٥١	٢١٦,٥١٣	

١٢- أرصدة دائنة أخرى

٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدقق) دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدقق) دينار	
٣,٩٤٦	٩,٣٥٩	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
٢٤١,٩٧٥	٢٤١,٩٧٥	حقوق أصحاب صناديق الاستثمار
١٨٠,٩٤٩	١٩١,٦٧٠	مستحقات المساهمين من تخفيض رأس المال
٦٦,٥٦٠	٦٨,٦٣٣	توزيعات أرباح أسهم مستحقة
٤,٩٦٤	١١,٦١٩	أمانات وأرصدة دائنة أخرى
٤٩٨,٣٩٤	٥٢٣,٢٥٦	

١٣- الربح التشغيلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(مدقق)	(غير مدقق)	
دينار	دينار	
-	٣١١,٧١٦	إيرادات بيع شقق الامراء (١)
٤٨,٨٩٧	-	إيرادات بيع شقق أبراج القدس
-	٩٨,٤٠٤	إيرادات بيع فلل الصباحية
٤٨,٨٩٧	٤١٠,١٢٠	مجموع بيع الشقق
١٠,٧٥٣	١٤,٦٢٣	إيرادات تأجير شقق أبراج القدس
٥٩,٦٥٠	٤٢٤,٧٤٣	مجموع إيرادات بيع وتأجير الشقق
(٥٥,٢٣٧)	(٣١٥,٤١١)	تكلفة الشقق المباعة
(١,٩٦٧)	(٤,٩١٣)	تكلفة الشقق المؤجرة
(٥٧,٢٠٤)	(٣٢٠,٣٢٤)	مجموع التكاليف التشغيلية
٢,٤٤٦	١٠٤,٤١٩	إجمالي الربح

١٤- الربح الأساسي للسهم الواحد العائد الى مساهمي الشركة

تم احتساب الربح الأساسي للسهم الواحد على أساس قسمة الربح للفترة على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(٢٠٤,٢٤٥)	١٣,٧٣٣	ربح (خسارة) الفترة (دينار)
٤,٤٠٩,٥٥٨	٤,٤٠٩,٥٥٨	المعدل المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٠,٠٤٦)	٠,٠٠٣	الربح الأساسي (الخسارة) للسهم الواحد (دينار)

يمثل هذا البند العمليات التي تمت مع أطراف ذات علاقة والتي تتضمن المساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا في الشركة. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة.

تتضمن قائمة الدخل الموجزة المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
دينار	دينار	
٦,٢٦٥	١,٢٤٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٣,٣٢٢	١١,١٨٨	رواتب الإدارة العليا والإدارة التنفيذية للشركة
<u>١٩,٥٨٧</u>	<u>١٢,٤٣٣</u>	

١٦- موسمية النتائج

لم يتم تسجيل دخل ذو طبيعة موسمية في القوائم المالية الموجزة المرفقة لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية كما يلي:

- يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المرتبطة بشروط معينة ويتم تداولها في أسواق مالية نشطة بناء على أسعار التداول بالسوق في ختام الأعمال في تاريخ قائمة المركز المالي الموجزة.
- يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى وفقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها والمعتمدة على تحليل التدفق النقدي باستخدام الأسعار الحالية والمعمول بها في حركات الأسواق المالية لأدوات مالية مشابهة.
- القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر:
 - يبين الجدول التالي تحليل الأدوات المالية التي يتم قياسها لاحقاً على القياس المبدئي بالقيمة العادلة، مقسمة إلى ثلاثة مستويات من ١ إلى ٣ على أساس امكانية قياس القيمة العادلة
 - المستوى الأول: قياسات القيمة العادلة المستقاة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة.
 - المستوى الثاني: قياسات القيمة العادلة المستقاة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة والتي تم ادراجها في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول والمطلوبات إما مباشرة (كالأسعار مثلاً) أو بطريقة غير مباشرة (المستقاة من الأسعار).
 - المستوى الثالث: قياسات القيمة العادلة المستقاة من "أساليب التقييم" والتي تتضمن مدخلات للأصول أو المطلوبات والتي لا تستند الى بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير الملاحظة).

القيمة العادلة كما في					
٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول	مستوى القيمة	طريقة التقييم	مدخلات	العلاقة بين المدخلات
٢٠١٥	٢٠١٤	العادلة	والمدخلات المستخدمة	هامة غير	الهامة غير الملموسة
دولار	دولار			ملموسة	والقيمة العادلة
(غير مدقق)	(مدقق)				
الموجودات المالية					
من خلال الدخل الشامل:					
٧,٤٦٦	٦,٤٦٥	المستوى الأول	أسعار العرض في السوق النشطة	لا ينطبق	لا ينطبق
٨١,٧٤٣	١٠٤,٩٦٤	المستوى الثالث	صافي الموجودات	صافي قيمة الموجودات	كلما ازداد صافي قيمة الموجودات للشركات المستثمر فيها ارتفعت القيمة العادلة
من خلال قائمة الدخل:					
٥١,٠٠٠	٥٣,٠٠٠	المستوى الأول	أسعار العرض في السوق النشطة	لا ينطبق	لا ينطبق
١٤٠,٢٠٩	١٦٤,٤٢٩				
المجموع					

لم تكن هنالك أية تحويلات بين المستويات خلال الفترة. لا يوجد أية مطلوبات مالية تتطلب قياسها بالقيمة العادلة وبالتالي لم يتم إدراج أية ايضاحات للجدول أعلاه. لم تطرأ أي تغيرات على القيمة العادلة المدرجة ضمن مستوى ٣.