

الرقم: PSE-Disclosure/ 59 /04/16

التاريخ: 2016/04/24

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

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المرحلية للربع الأول من عام 2016

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 2016/03/31، 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 2016

البيانات المالية المرحلية

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية

رؤية الشركة:

بورصة وطنية نموذجية بتوجهات عالمية.

مجلس الإدارة كما في 2016/03/31:

الاسم	المنصب	التمثيل
1. د. فاروق زعيتر	رئيس مجلس الإدارة	ممثل شركة باديكو القابضة
2. السيد سمير حليله	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. محمد اشتية	عضو مجلس إدارة	ممثل شركة السنابل للتجارة والاستثمار

الإدارة التنفيذية كما في 2016/03/31

الاسم	المنصب
1. السيد احمد عويضة	الرئيس التنفيذي
2. السيد خالد الجبعان	نائب الرئيس التنفيذي
3. السيدة نغم سلامة	مدير دائرة التداول والرقابة وشؤون الأعضاء
4. السيد محمد حجاز	مدير دائرة الشركات
5. السيد خالد حمدان	مدير مركز الإيداع والتحويل
6. السيد محمد عبيد	مدير دائرة الأنظمة
7. السيد محمد خريم	مدير دائرة العلاقات العامة والتوعية الاستثمارية

مدقق الحسابات الخارجي المستقل كما في 2016/03/31:

إرنست و يونغ

المستشار القانوني كما في 2016/03/31:

الأستاذ هيثم الزعبي - مكتب الزعبي للمحاماة

عدد الموظفين كما في 2016/03/31:

45 موظفاً

عدد الأسهم المصدرة كما في 2016/03/31:

بلغ عدد الأسهم المصدرة عشرة ملايين سهم.

التغيرات خلال الربع الأول 2016:

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:

هناك قضية حقوقية واحدة مقامة على سوق فلسطين للأوراق المالية وهي مقامة أيضا ضد جهات مدعى عليهم آخرين وموضوع هذه القضية هو إبطال بيع أسهم و ادعاءات مزعومة بقيمة حوالي 437000 دينار أردني. وبعد مراجعة المستشار القانوني للسوق أوضح بأن الموقف القانوني للسوق على درجة عالية من الصلابة و القوة وان الادعاءات و المزاعم باتجاه السوق لا تستند إلى أساس أو سبب قانوني قوي أو سليم وهي حرية بالرد.

قرارات مجلس الإدارة الرئيسية:

المصادقة على البيانات المالية للعام 2015.

المصادقة على البيانات المالية لصندوق ادخار موظفي سوق فلسطين للأوراق المالية للعام 2015.

أقر المجلس سياسات امتثال العمليات، إدارة المخاطر ومكافحة غسل الأموال.

الموافقة على زيادة رسوم الحافظ الأمين اعتبارا من مطلع العام القادم وأوصى برفعها لهيئة سوق راس المال لأخذ الموافقة عليها.

المصادقة على خدمة حفظ سجلات الشركات غير المدرجة وأوصى برفعها إلى هيئة سوق راس المال للموافقة عليها.

تفويض كل من السيد رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لتحديد أتعاب مدقق الحسابات الخارجي لعام 2016.

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

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 ٢٠١٦ 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 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

٢٠ نيسان ٢٠١٦

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦		
مدققة	غير مدققة	إيضاح	الموجودات
دولار أمريكي	دولار أمريكي		موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٢,٣٢٩,٦٥٤	٢,٢٧٩,٠١٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٠٣٨,٩٢٢	١,٠٧١,٢٧٣		
٣,٣٦٨,٥٧٦	٣,٣٥٠,٢٩٢		موجودات متداولة
			موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		ذمم مدينة
٤٢٢,٦٩٧	٢٦١,٨٦٧		موجودات متداولة أخرى
٢٠٤,٤٣٩	٢٦٧,١٩٠		النقد والنقد المعادل
٨٨٠,٦٤٤	١,٦٨٧,٦٣٢		
٨,٥٠٧,٧٨٠	٩,٢١٦,٦٨٩		مجموع الموجودات
١١,٨٧٦,٣٥٦	١٢,٥٦٦,٩٨١		
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المدفوع
١,٦٤٧,٧٤٧	١,٦٤٧,٧٤٧	٣	إحتياطي إجباري
(٣٩٣,٢٧٧)	(٣٦٠,٩٢٦)		إحتياطي القيمة العادلة
(٥٤٩,١٣٥)	(٤٣٧,٥٥٨)		خسائر متراكمة
١٠,٧٠٥,٣٣٥	١٠,٨٤٩,٢٦٣		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٩١٨,٩٧١	٩٩٢,٦٦١		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩١٨,٩٧١	٩٩٢,٦٦١		
			مطلوبات متداولة
٣٣,٨٠٠	٧٦,٩٠١		ذمم دائنة
١٨٤,٣٩٣	٦١٥,٦١٨		مطلوبات متداولة أخرى
٣٣,٨٥٧	٣٢,٥٣٨	٤	مخصص ضريبة الدخل
٢٥٢,٠٥٠	٧٢٥,٠٥٧		مجموع المطلوبات
١,١٧١,٠٢١	١,٧١٧,٧١٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١١,٨٧٦,٣٥٦	١٢,٥٦٦,٩٨١		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قائمة الدخل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٧٦,٢١٠	٤٧٦,٣١٠	الإيرادات
١٤٢,١٩٤	١٤٧,١٨٠	عمولة تداول وتحويل الأوراق المالية
٨,٠١٨	٢٩,٠٨٢	رسوم عضوية وإدراج
٢٤,٩١٧	٣٣,٠٢٨	عمولة رهن أسهم
٥٥١,٣٣٩	٦٨٥,٦٠٠	إيرادات تشغيلية أخرى
(٥٣٩,٩٦٧)	(٦٤٧,١٢٩)	مصاريف إدارية وعامة
(٥٢,٠٥٨)	(٥٠,٦٣٥)	استهلاكات
(٤٠,٦٨٦)	(١٢,١٦٤)	
٨٧,٥٠٠	٨٧,٥٠٠	إيرادات أخرى
٣,٧٥٥	٦,٩١٧	عوائد إستثمارات
٥٧,٩٤٨	٥٣,٥٧٦	إيرادات فوائد
١٠٨,٥١٧	١٣٥,٨٢٩	إيرادات أخرى بالصافي
(٢٠,١٢٧)	(٢٤,٢٥٢)	ربح الفترة قبل الضريبة
٨٨,٣٩٠	١١١,٥٧٧	مصروف ضريبة الدخل
٠,٠٠٩	٠,٠١١	ربح الفترة
		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٥	٢٠١٦
غير مدققة	غير مدققة
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨٨,٣٩٠	١١١,٥٧٧
(٢٤,٥٩١)	٣٢,٣٥١
(٢٤,٥٩١)	٣٢,٣٥١
٦٣,٧٩٩	١٤٣,٩٢٨

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

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

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

صافي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
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
١٠,٣٥١,٧٩٠	(٨٨٦,٣٢٤)	(٣٧٢,٦٦٧)	١,٦١٠,٢٨١	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٨,٣٩٠	٨٨,٣٩٠	-	-	-
(٢٤,٥٩١)	-	(٢٤,٥٩١)	-	-
٦٣,٧٩٩	٨٨,٣٩٠	(٢٤,٥٩١)	-	-
١٠,٤١٥,٥٨٩	(٧٩٧,٩٣٤)	(٣٩٦,٧٥٨)	١,٦١٠,٢٨١	١٠,٠٠٠,٠٠٠

٣١ آذار ٢٠١٥

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

صافي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		أنشطة التشغيل
١٠٨,٥١٧	١٣٥,٨٢٩	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٥٢,٠٥٨	٥٠,٦٣٥	استهلاكات
(٨٧,٥٠٠)	(٨٧,٥٠٠)	عوائد استثمارات
(٣,٧٥٥)	(٦,٩١٧)	إيرادات فوائد
٢١,٣٩٠	٧٣,٦٩٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	(١,٣٦٥)	بنود غير نقدية أخرى
٩٠,٧١٠	١٦٤,٣٧٢	
		التغير في رأس المال العامل:
(١١٥,٠٤١)	١٦٠,٨٣٠	نم مدينة
(١٣٨,٢٠٤)	(١٥٠,٢٥١)	موجودات متداولة أخرى
٦٣,٢٣٧	٤٣,١٠١	نم دائنة
٣٦٢,٣٠٥	٤٣١,٢٢٥	مطلوبات متداولة أخرى
-	(٢٤,٢٠٦)	دفعات ضريبة الدخل
(١٦,٩١٥)	-	دفعات مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٤٦,٠٩٢	٦٢٥,٠٧١	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(٦٧٠)	-	شراء ممتلكات ومعدات
-	١٧٥,٠٠٠	عوائد استثمارات
٣,٧٥٥	٦,٩١٧	إيرادات فوائد مقبوضة
٣,٠٨٥	١٨١,٩١٧	صافي النقد من أنشطة الإستثمار
٢٤٩,١٧٧	٨٠٦,٩٨٨	الزيادة في النقد والنقد المعادل
٤٦٣,٣١٦	٨٨٠,٦٤٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٧١٢,٤٩٣	١,٦٨٧,٦٣٢	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ آذار ٢٠١٦

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 ٢٠١٦ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٦.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥ كذلك. فإن نتائج أعمال الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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 ٢٠١٥.

٣. الاحتياطي الإجباري

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

٤. مخصص ضريبة الدخل

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٤٣,٨٤٧)	٣٣,٨٥٧	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٧٧,٦٢٤	٢٤,٢٥٢	ضريبة دخل الفترة/السنة
-	(٢٤,٢٠٦)	دفعات مقدمة
٨٠	(١,٣٦٥)	فروقات عملة
٣٣,٨٥٧	٣٢,٥٣٨	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

٥. الأدوات المالية

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.
- يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦:

قياس القيمة العادلة باستخدام

تاريخ التقييم	المجموع دولار أمريكي	أسعار التداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	معطيات جوهريّة يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	معطيات جوهريّة لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
٣١ آذار ٢٠١٦	٤,٣٨٨	٤,٣٨٨	-	-
٣١ آذار ٢٠١٦	١٥٧,٥٠٠	-	-	١٥٧,٥٠٠
٣١ آذار ٢٠١٦	٩٠٩,٣٨٥	-	٩٠٩,٣٨٥	-

موجودات مالية بالقيمة العادلة:
موجودات مالية بالقيمة العادلة من
خلال قائمة الدخل الشامل:
مدرجة
غير مدرجة
وحدات في محفظة استثمارية

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

قياس القيمة العادلة باستخدام

تاريخ التقييم	المجموع دولار أمريكي	أسعار التداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	معطيات جوهريّة يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	معطيات جوهريّة لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣,٩١١	٣,٩١١	-	-
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	١٥٧,٥٠٠	-	-	١٥٧,٥٠٠
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٨٧٧,٥١١	-	٨٧٧,٥١١	-

موجودات مالية بالقيمة العادلة:
موجودات مالية بالقيمة العادلة من
خلال قائمة الدخل الشامل:
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		موجودات مالية موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل مدرجة غير مدرجة وحدات في محفظة استثمارية موجودات مالية بالكلفة المطفأة ذمم مدينة موجودات مالية أخرى نقد ونقد معادل
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٩١١	٤,٣٨٨	٣,٩١١	٤,٣٨٨	مطلوبات مالية
١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	ذمم دائنة
٨٧٧,٥١١	٩٠٩,٣٨٥	٨٧٧,٥١١	٩٠٩,٣٨٥	مطلوبات مالية أخرى
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	
٤٢٢,٦٩٧	٢٦١,٨٦٧	٤٢٢,٦٩٧	٢٦١,٨٦٧	
١٨٢,٨١٢	٩٨,٥٥٨	١٨٢,٨١٢	٩٨,٥٥٨	
٨٨٠,٦٤٤	١,٦٨٧,٦٣٢	٨٨٠,٦٤٤	١,٦٨٧,٦٣٢	
٩,٥٢٥,٠٧٥	١٠,١١٩,٣٣٠	٩,٥٢٥,٠٧٥	١٠,١١٩,٣٣٠	
٣٣,٨٠٠	٧٦,٩٠١	٣٣,٨٠٠	٧٦,٩٠١	
٩٨,٩٧٦	٧٤,٤٤١	٩٨,٩٧٦	٧٤,٤٤١	
١٣٢,٧٧٦	١٥١,٣٤٢	١٣٢,٧٧٦	١٥١,٣٤٢	

تم إظهار القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للقيم التي يمكن أن تتم بها عمليات التبادل بين جهات معنية بذلك، باستثناء عمليات البيع الإلزامية 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.

٦. 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 ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	طبيعة العلاقة	
١,٥٦٠	١,٨٦٠	الشركة الأم	مستحق من مساهمين رئيسيين
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	شركة شقيقة	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١٧٥,٠٠٠	٨٧,٥٠٠	شركة شقيقة	إيرادات مستحقة
٢,٣٢١	٢,٣٦٧	شركات شقيقة	مستحق من جهات ذات علاقة
٨٧٧,٥١١	٩٠٩,٣٨٥	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 ٢٠١٦ و ٢٠١٥:

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦		
١٧,١٩٥	١٨,٩١٥	الشركة الأم وشركات شقيقة	رسوم إدراج
٨٧,٥٠٠	٨٧,٥٠٠	شركة شقيقة	عوائد استثمارات
٢,٥٥٧	٢,٧٠٧	الشركة الأم وشركات شقيقة	إيرادات أخرى
			مصروفات:
١٢٧,٤٣٢	١٥٨,٣٤٥		تعويضات الإدارة العليا:
٩,٦٦٧	٣٣,٢١٣		حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
٩,٥٠٠	٢٧,٧٥٠		حصة الإدارة العليا من تعويض نهاية الخدمة
			بدل حضور جلسات مجلس الإدارة