



التاريخ: 2016/08/15
الإشارة: الإفصاح 2016-06-30

السادة/ بورصة فلسطين المحترمين،
نابلس - فلسطين

فاكس رقم: 09-2390998

تحية طيبة وبعد،

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

يسرنا أن نرفق طيا البيانات المالية المرحلية لشركة أبراج الوطنية عن الفترة المالية المنتهية في 2016/06/30 مقارنة مع البيانات المالية المرحلية كما في 2015/06/30 و 2015/12/31، ومراجعة من المدقق الخارجي السادة برايس ووتر هاوس كوبرز و التي تشتمل على ما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي
- بيان الدخل المرحلي
- بيان الدخل الشامل المرحلي
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
- بيان التدفقات النقدية المرحلي
- إيضاحات من رقم 1 إلى رقم 8

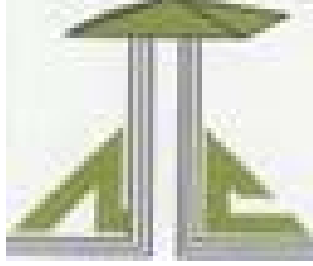
راجين التكرم بالإفصاح عنها في أقرب وقت ممكن.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

شركة أبراج الوطنية

نسخة إلى:

- هيئة سوق رأس المال الفلسطينية – الإدارة العامة للأوراق المالية.



**شركة أبراج الوطنية
المساهمة العامة المحدودة
(رام الله)**

**التقرير نصف السنوي و
البيانات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016**

ممثل لنفسه	رئيس مجلس الإدارة	عزيز محمود عبد الجواد
ممثل لشركة التأمين الوطنية	نائب رئيس مجلس الإدارة	إياد محمد مسروجي
ممثل لنفسه	عضو مجلس الإدارة	سامر عزيز شحادة
ممثل لنفسه	عضو مجلس الإدارة	إبراهيم علي الطويل
ممثل لشركة التأمين الوطنية	عضو مجلس الإدارة	سبير رزق خوري
ممثل لشركة التأمين الوطنية	عضو مجلس الإدارة	فؤاد نخلة قطان
ممثل لشركة التأمين الوطنية	المدير العام	أحمد فؤاد مشعشع

المدير العام
أحمد فؤاد مشعشع

مدققو حسابات الشركة
PriceWaterHouseCoopers

مستشار الشركة القانوني
أ. فؤاد شحادة / مكتب شحادة للمحاماة

المدير العام
نائب المدير العام للشؤون المالية
مدير دائرة التدقيق الداخلي

أحمد فؤاد مشعشع
علاء علي صافي
مصطفى سليمان طه

2015/06/30	2016/06/30	
11,000,000	11,000,000	
11,000,000	11,000,000	
1	1	
14,306	76,738	
14,336	89,606	
33	42	
1	1.17	

2016

•

2016/01/01

•

.2016/01/01

•

PriceWater

2016 31

•

.2016

HouseCoopers

2016

•

•

•

.2016

PriceWaterHouseCoopers

•

2016

2015/06/30	2016/06/30	
0.360	0.341	
0.375	0.239	
0.371	0.234	
0.012	0.006	
0.012	0.006	
0.045	0.082	
0.955	0.918	
1.959	1.657	()
471,604	454,957	

شركة أبراج الوطنية المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2016
مع تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

- الفهرس -

صفحة

2	تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
3	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
4	بيان الدخل والدخل الشامل المرحلي المختصر
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
7	الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

إلى رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة أبراج الوطنية المساهمة العامة المحدودة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر لشركة أبراج الوطنية المساهمة العامة المحدودة (فيما يلي "الشركة") كما في 30 حزيران 2016 وكل من بيان الدخل والدخل الشامل المرحلي المختصر وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر لفترة السنة المنتهية بذلك التاريخ. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية / معيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل بشكل أساسي في القيام باستفسارات 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 يسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

هاوس

برايس ووتر هاوس كوبرز
8 آب 2016
رام الله، فلسطين

بيان المركز المالي المرحلي المختصر
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

كما في		إيضاح	
31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016		
مدققة	غير مدققة		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
12,227,003	12,162,919	(3)	استثمارات عقارية
52,635	28,058		ممتلكات ومعدات
274,610	316,275		موجودات مالية متوفرة للبيع
294,870	294,870		استثمار في شركة حليفة
12,849,118	12,802,122		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
736,324	850,989		ذمم مدينة
33,577	39,522	(4)	سلفيات الضرائب
51,964	70,052		أرصدة مدينة أخرى
-	119,883		ودائع لدى البنوك
42,939	67,346		النقد والنقد المعادل
864,804	1,147,792		مجموع الموجودات المتداولة
13,713,922	13,949,914		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
11,000,000	11,000,000	(5)	رأس المال المدفوع
446,540	446,540		احتياطي إجباري
12,437	54,102		التغير المتراكم في القيمة العادلة
1,230,482	1,312,274		أرباح متراكمة
12,689,459	12,812,916		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
101,979	107,488		مخصص تعويض نهاية الخدمة
323,732	336,675		قروض
425,711	444,163		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
88,720	99,602		الجزء المتداول من القروض
123,422	234,624		إيرادات مقبوضة مقدما
128,905	50,255		ذمم دائنة
257,705	308,354		أرصدة دائنة أخرى
598,752	692,835		مجموع المطلوبات المتداولة
1,024,463	1,136,998		مجموع المطلوبات
13,713,922	13,949,914		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية المرحلية المختصرة (من صفحة 7-10) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

بيان الدخل والدخل الشامل المرحلي المختصر
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران		إيضاح	
2015	2016		
غير مدققة	غير مدققة		
			الإيرادات
297,617	300,433		إيرادات إيجارات
125,457	49,354		إيرادات خدمات
423,074	349,787		مجموع الإيرادات
			المصاريف
250,974	209,845		مصاريف مباشرة
19,712	20,656		مصاريف إدارية وعامة
270,686	230,501		مجموع المصاريف
152,388	119,286		الربح التشغيلي
57,777	-		حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة
1,035	16,070		إيرادات أخرى
(7,000)	(7,000)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(6,994)	(5,871)		فروقات عملة
	(530)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
197,206	121,955		ربح الفترة قبل ضريبة الأملاك والدخل
(38,343)	(38,316)		ضريبة الأملاك
158,863	83,639		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(2,084)	(1,847)	(4)	ضريبة الدخل
156,779	81,792		ربح الفترة
-	41,665		بنود الدخل الشامل
156,779	123,457		إجمالي الدخل الشامل للفترة
0.014	0.007	(7)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية المرحلية المختصرة (من صفحة 7-10) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

المجموع	أرباح متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
12,689,459	1,230,482	12,437	446,540	11,000,000	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2016
123,457	81,792	41,665	-	-	التغيرات خلال الفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة
12,812,916	1,312,274	54,102	446,540	11,000,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2016 (غير مدققة)
12,453,587	1,029,391	-	424,196	11,000,000	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2015
156,779	156,779	-	-	-	التغيرات خلال الفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة
12,610,366	1,186,170	-	424,196	11,000,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2015 (غير مدققة)

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية المرحلية المختصرة (من صفحة 7-10) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران		إيضاح	
2015	2016		
غير مدققة	غير مدققة		
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
158,863	83,639		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تسويات:
81,671	110,812		استهلاكات استثمارات عقارية
8,441	6,473		استهلاكات ممتلكات ومعدات
-	530		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
6,188	5,509		مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	(104)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(57,777)	-		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
97,915	(115,195)		ذمم مدينة
(44,721)	(18,088)		أرصدة مدينة أخرى
6,535	(78,650)		ذمم دائنة
165,281	111,202		إيرادات مقبوضة مقدما
5,550	50,649		أرصدة دائنة أخرى
(23,979)	(7,792)	(4)	ضريبة الدخل المدفوعة
403,967	148,985		صافي التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(119,883)		ودائع لدى البنوك
(98,000)	-		شراء أسهم في شركات حليفة
(53,461)	(46,728)		شراء استثمارات عقارية
-	19,298		بيع ممتلكات ومعدات
(801)	(1,090)		شراء ممتلكات ومعدات
(152,262)	(148,403)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(190,690)	-		تسديدات قروض من جهات ذات علاقة
-	23,825		قروض
(190,690)	23,825		صافي التدفقات النقدية الناتجة عن (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
61,015	24,407		الزيادة في النقد والنقد المعادل
23,940	42,939		رصيد النقد والنقد المعادل، بداية الفترة
84,955	67,346		رصيد النقد والنقد المعادل، نهاية الفترة

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية المرحلية المختصرة (من صفحة 7-10) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (1) عام

تأسست شركة أبراج الوطنية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) كشركة مساهمة خصوصية محدودة بمقتضى قانون الشركات لسنة 1964 تحت رقم (562420901) بتاريخ 16 تشرين أول 1995 وبرأس مال مقداره 1,000,000 دينار أردني مقسم إلى 100,000 سهم بقيمة إسمية مقدارها 10 دينار أردني للسهم الواحد والمكتتب بها بالكامل. تمت زيادة رأس المال عام 2005 إلى عشرة ملايين دولار أمريكي مقسم إلى عشرة ملايين سهم مكتتب بها بالكامل بقيمة إسمية مقدارها دولار أمريكي واحد للسهم. وتم تحويل الشركة من مساهمة خصوصية محدودة إلى مساهمة عامة محدودة تحت رقم (562601153) خلال عام 2006. تم إدراج أسهم الشركة للتداول في سوق فلسطين للأوراق المالية خلال عام 2010. تم زيادة رأس مال الشركة خلال عام 2012 من عشرة ملايين دولار أمريكي إلى أحد عشر مليون دولار أمريكي مقسمة إلى أحد عشر مليون سهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بنسبة 10% من رأس المال. تمتلك شركة التأمين الوطنية المساهمة العامة المحدودة ما نسبته 92% من أسهم شركة أبراج الوطنية. تعتبر الشركة تابعة لشركة التأمين الوطنية (الشركة الأم) ويتم توحيد قوائمها المالية مع البيانات المالية للشركة الأم.

تمارس الشركة عملها من خلال مركزها الرئيسي في مدينة البيرة ولا يوجد لها فروع أخرى، وقد بلغ عدد موظفي الشركة 10 موظفين كما في 30 حزيران 2016.

تهدف الشركة إلى:

- الإستثمار وبيع وشراء العقارات والأراضي وإدارتها،
- إفراز أو البيع نقداً أو بالنقسيط أو رهن الأراضي وتأثيث الشقق والعقارات مع خدمات أو بدون خدمات،
- القيام بتنمية وتشجيع وإدارة الإستثمارات في المجالات الإقتصادية المختلفة التجارية والصناعية والخدماتية وغيرها.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 23 تموز 2016.

تم فقط مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة ولم يتم تدقيقها.

إيضاح (2) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة للسنة المنتهية في 30 حزيران 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" وتم عرضها بالدولار الأمريكي.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة التي تكون موجودة عادة عند إعداد البيانات المالية السنوية وبالتالي يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2015 والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن نتائج أعمال السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2016 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2016.

أ- التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة متوافقة مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه.

(1) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني 2016، ليس لهذه المعايير والتفسيرات تأثير جوهري على البيانات المالية.

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (16) "الممتلكات والمصانع والمعدات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (38) "الأصول غير الملموسة" التي توضح الطرق المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاء.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية" حول الإفصاحات في القوائم المالية المرحلية.

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (19) "منافع الموظفين" التي تتطلب استخدام سعر الخصم للعملة التي ستسدد فيها التزامات الخطط محددة المنافع.

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (27) "القوائم المالية المنفصلة" والتي تعيد خيار استخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة، للاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الحليفة.

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (1) "عرض القوائم المالية" والتي توضح بعض متطلبات عرض البيانات المالية والإفصاح عن السياسات المحاسبية.

- تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (7) "الادوات المالية: الإفصاحات" والتي تتطلب الإفصاح عن عقود الخدمة المستمرة بعد بيع الموجودات المالية والإفصاح عن التفاضل بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية والغير مذكورة في معيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

- تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (11) "الترتيبات المشتركة" والتي توفر توجيهات محددة لمحاسبة الاستحواذ على حصة في ترتيبات الأعمال المشتركة.

- تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (10) "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) "المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة" التي توضح الاستثناء في تطبيق توحيد البيانات المالية للشركات الإستثمارية وشركاتها التابعة.

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

(2) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت إلا أنها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني 2016 ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) "الأدوات المالية" والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني 2018. يتناول تصنيف وقياس والاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (15) "الإيراد من العقود مع العملاء"، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني 2018. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (18) والذي يغطي عقود السلع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (11) الذي يغطي عقود البناء. بناءً على المعيار الجديد يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة للعميل - وبالتالي فإن فكرة السيطرة تحل محل فكرة المخاطر والعائد.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) "عقود الإيجار"، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني 2019. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (17) "عقود الإيجار". يتطلب المعيار الجديد أن يسجل المستأجر التزامات التأجير المستقبلية لكافة عقود التأجير بما فيها "حق استخدام الأصل".
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (12) "ضرائب الدخل"، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني 2017. توضح التعديلات القياس والمحاسبة للموجودات الضريبية المؤجلة.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (7) "بيان التدفقات النقدية"، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني 2017. تتطلب التعديلات إفصاحات إضافية حول التغيرات في المطلوبات الناتجة عن أنشطة التمويل.

ب- الأسس والتقدير

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر ضمن حقوق الملكية. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة والمتماشية مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2015 (والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية) مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

ت- إدارة المخاطر

تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتنوعة بوسائل متعددة وذلك من خلال استراتيجية تحدد المخاطر وسبل مواجهتها وتخفيفها حيث يتم مراجعة المخاطر وتبني الإجراءات الضرورية لمواجهتها والعمل على تخفيضها والحد منها. إضافة إلى ذلك فإن كافة مراكز العمل مسؤولة عن تحديد المخاطر المتعلقة بنشاطها ووضع الضوابط الرقابية المناسبة ومراقبة استمرارية فعاليتها. يعتبر مجلس إدارة الشركة هو المسؤول عن تحديد ومراقبة المخاطر في الشركة. لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة تحت بند إدارة المخاطر التي تكون موجودة عادة عند إعداد البيانات المالية السنوية وبالتالي يجب قراءة هذه البيانات مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2015 والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية.

ث- القيمة العادلة للأدوات المالية

تستخدم الشركة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة لأدواتها المالية:

- المستوى الأول: بإستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأدوات مالية مشابهة تماماً في أسواق مالية نشطة لأدوات المالية.
- المستوى الثاني: بإستخدام معطيات غير أسعار التداول ولكن يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: بإستخدام معطيات لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

يمثل الجدول التالي القيمة العادلة للأدوات وتوزيعها حسب التسلسل الهرمي كما في تاريخ البيان المالي:

كما في 30 حزيران 2016			
موجودات مالية متوفرة للبيع			
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	المجموع
-	-	316,275	316,275
-	-	316,275	316,275
كما في 31 كانون الأول 2015			
موجودات مالية متوفرة للبيع			
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	المجموع
-	-	274,610	274,610
-	-	274,610	274,610

- تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لها أسعار سوقية وفقاً لأسعار تداولها في تاريخ البيانات المالية.
- لم يتم خلال العام إجراء تحويلات لأدوات مالية بين المستويين الأول والثاني كما لم يتم إجراء أية تحويلات من وإلى المستوى الثالث.

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (3) استثمارات عقارية

تفاصيل البند:

31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016	المباني	الأراضي	
14,448,438	15,008,664	7,871,099	7,137,565	الرصيد في بداية الفترة / السنة
560,226	46,728	40,986	5,742	إضافات خلال الفترة / السنة
15,008,664	15,055,392	7,912,085	7,143,307	
(2,781,661)	(2,892,473)	(2,892,473)	-	الإستهلاك المتراكم خلال الفترة / السنة
12,227,003	12,162,919	5,019,612	7,143,307	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

لقد كانت الحركة على الاستهلاك المتراكم خلال الفترة / السنة كما يلي:

31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016	
2,613,793	2,781,661	الرصيد في بداية الفترة / السنة
167,868	110,812	إضافات خلال الفترة / السنة
-	-	استبعاذات خلال الفترة / السنة
2,781,661	2,892,473	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاح (4) سلفيات ضرائب

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على حساب مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة:

31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016	
(23,027)	(33,577)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
13,429	1,847	إضافات خلال الفترة / السنة
1,531	-	توفيرات ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة
(25,510)	(7,792)	ضرائب مدفوعة خلال الفترة / السنة
(33,577)	(39,522)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاح (5) احتياطي إجباري

وفقاً لقانون الشركات رقم (12) لسنة 1964 المعمول به في فلسطين، يتم اقتطاع 10% من الأرباح السنوية لحساب الاحتياطي الإجباري ولا يجوز وقف هذا الاقتطاع قبل أن يبلغ مجموع الاحتياطي المتجمع ما يعادل ربع رأس المال، كما لا يجوز توزيع الاحتياطي الإجباري على المساهمين. لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي الإجباري حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه البيانات المالية مرحلية.

إيضاح (6) قطاعات الأعمال

إن كافة أنشطة الشركة متمثلة بشكل رئيسي في قطاع واحد وهو قطاع الاستثمار العقاري ومتركزة في منطقة جغرافية واحدة.

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (7) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تم احتساب عائد الربح الأساسي للسهم الواحد على أساس المتوسط المرجح للأسهم العادية المتداولة خلال الفترة على النحو التالي:

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	
دولار أمريكي		
156,779	81,792	ربح الفترة
سهم		
11,000,000	11,000,000	المتوسط المرجح للأسهم المتداولة خلال الفترة
دولار أمريكي		
0.014	0.007	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

إيضاح (8) معاملات مع جهات ذات علاقة

تعتبر المعاملات كمعاملات مع جهات ذات علاقة عندما تتم مع الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة.

فيما يلي الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016	
(1,495)	(17,814)	حساب جاري الشركة الأم (دائن)
4,321	9,150	حساب جاري الشركة الحليفة

يتضمن بيان الدخل المعاملات التالية مع جهات ذات العلاقة:

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	
116,565	110,877	إيرادات إيجار من الشركة الأم
7,290	7,015	شراء عقود تأمين من الشركة الأم
13,640	14,705	إيرادات إيجار من الشركة الحليفة

رواتب ومنافع الإدارة العليا:

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	
19,779	15,000	منافع قصيرة الأجل
413	-	حصة الإدارة العليا من تعويض نهاية الخدمة
7,000	7,000	مكافآت ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة