

الرقم: PSE-Disclosure/ 61 /08/16
التاريخ: 2016/08/03

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

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

تحية طيبة وبعد،

بالإشارة إلى المادة (38) من نظام الإفصاح الساري، نرفق طيه التقرير نصف السنوي لشركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة عن الفترة المالية المنتهية في 2016/06/30، والتي تشمل:

- تقرير المراجعة للمدقق الخارجي المستقل
- قائمة المركز المالي
- قائمة الدخل
- قائمة الدخل الشامل
- قائمة التدفقات النقدية
- قائمة التبغير في حقوق الملكية
- إيضاحات حول القوائم المالية

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



احمد عويضة
الرئيس التنفيذي



تقرير النصف الأول 2016

البيانات المالية المرحلية

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية



Fourth floor, Trust building, Amman St. - Nablus | الطابق الرابع - عمارة ترست، شارع عمان - نابلس
P.O.Box 128, Nablus, Palestine | ص.ب ١٢٨ - نابلس، فلسطين

هاتف: +970 9 2390999
فاكس: +970 9 2390998

رؤية الشركة:

بورصة وطنية نموذجية بتوجهات عالمية.

مجلس الإدارة كما في 2016/06/30:

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 السنايل للتجارة والاستثمار

الإدارة التنفيذية كما في 2016/06/30

الاسم	المنصب
1. السيد احمد عويضة	الرئيس التنفيذي
2. السيد خالد الجيعان	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 2016/06/30:

إرنست و يونغ

المستشار القانوني كما في 2016/06/30:

الأستاذ هيثم الزعبي - مكتب الزعبي للمحاماة

عدد الموظفين كما في 2016/06/30:

43 موظفاً

عدد الأسهم المصدرة كما في 2016/06/30:

بلغ عدد الأسهم المصدرة عشرة ملايين سهم.

التغيرات خلال النصف الاول 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:
لا يوجد أي قضايا مرفوعة على البورصة كما لم ترفع البورصة أي قضايا خلال الفترة، حيث تم ترك القضية الحقوقية التي كانت مرفوعة على البورصة بتاريخ 2016/06/22 من قبل الجهة المدعية.
- ◀ قرارات مجلس الإدارة الرئيسية:
◀ المصادقة على البيانات المالية للعام 2015.
◀ المصادقة على البيانات المالية لصندوق ادخار موظفي سوق فلسطين للأوراق المالية للعام 2015.
◀ اقر المجلس سياسات امتثال العمليات، إدارة المخاطر ومكافحة غسل الأموال.
◀ الموافقة على زيادة رسوم الحافظ الأمين اعتباراً 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)

٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة السنة 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

بناء على مراجعتنا، لم يسترغ 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

١ أب ٢٠١٦
رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية

٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
مدققة	غير مدققة		موجودات غير متداولة
دولار أمريكي	دولار أمريكي		ممتلكات ومعدات
٢,٣٢٩,٦٥٤	٢,٢٢٩,٢٦٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٠٣٨,٩٢٢	١,٠٧٨,٤٤١		
٣,٣٦٨,٥٧٦	٣,٣٠٧,٧٠٧		
			موجودات متداولة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٤٢٢,٦٩٧	٢٦٥,٤٦٤		ذمم مدينة
٢٠٤,٤٣٩	٢٩١,٧٥١		موجودات متداولة أخرى
٨٨٠,٦٤٤	١,٩٢٦,٣٨٢	٣	نقد وودائع لدى البنوك
٨,٥٠٧,٧٨٠	٩,٤٨٣,٥٩٧		
١١,٨٧٦,٣٥٦	١٢,٧٩١,٣٠٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١,٦٤٧,٧٤٧	١,٦٤٧,٧٤٧	٤	احتياطي إجباري
(٣٩٣,٢٧٧)	(٣٥٣,٧٥٨)		احتياطي القيمة العادلة
(٥٤٩,١٣٥)	(١٣٣,٨١٨)		خسائر متراكمة
١٠,٧٠٥,٣٣٥	١١,١٦٠,١٧١		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٩١٨,٩٧١	١,٠١٠,٢٢٠		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩١٨,٩٧١	١,٠١٠,٢٢٠		
			مطلوبات متداولة
٣٣,٨٠٠	٥٤,٨١١		ذمم دائنة
١٨٤,٣٩٣	٤٧٢,٥٨٩		مطلوبات متداولة أخرى
٣٣,٨٥٧	٩٣,٥١٣	٥	مخصص ضريبة الدخل
٢٥٢,٠٥٠	٦٢٠,٩١٣		
١,١٧١,٠٢١	١,٦٣١,١٣٣		مجموع المطلوبات
١١,٨٧٦,٣٥٦	١٢,٧٩١,٣٠٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
					<u>الإيرادات</u>
٥٧٦,٠٧٨	٩٧٦,٢٩١	١٩٩,٨٦٨	٤٩٩,٩٨١		عمولة تداول وتحويل الأوراق المالية
٢٩٢,٣٢٤	٣١٤,٣٨٠	١٥٠,١٣٠	١٦٧,٢٠٠		رسوم عضوية وإدراج
٢٧,١٧٩	٥٦,٤٨٨	١٩,١٦١	٢٧,٤٠٦		عمولة رهن أسهم
٦٥,٠٦٧	٨٣,٥٠٨	٤٠,١٥٠	٥٠,٤٨٠		إيرادات تشغيلية أخرى
٩٦٠,٦٤٨	١,٤٣٠,٦٦٧	٤٠٩,٣٠٩	٧٤٥,٠٦٧		
(١,٠٣٧,٣٠٥)	(١,١٢٤,٣٠٦)	(٤٩٧,٣٣٨)	(٤٧٧,١٧٧)		مصاريف إدارية وعامة
(١٠٣,٢٢٠)	(١٠١,١٣٤)	(٥١,١٦٢)	(٥٠,٤٩٩)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٧٩,٨٧٧)	٢٠٥,٢٢٧	(١٣٩,١٩١)	٢١٧,٣٩١		
					<u>إيرادات أخرى</u>
٩,٢٤٦	٢٢,٣٠٩	٥,٤٩١	١٥,٣٩٢		إيرادات فوائد
١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	٨٧,٥٠٠	٨٧,٥٠٠		عوائد استثمارات
١٠٥,٦٢٧	٩٦,٧٠٤	٤٧,٦٧٩	٤٣,١٢٨		إيرادات أخرى
١٠٩,٩٩٦	٤٩٩,٢٤٠	١,٤٧٩	٣٦٣,٤١١		ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٠,١٢٧)	(٨٣,٩٢٣)	-	(٥٩,٦٧١)	٥	مصروف ضريبة الدخل
٨٩,٨٦٩	٤١٥,٣١٧	١,٤٧٩	٣٠٣,٧٤٠		ربح الفترة
٠,٠٠٩	٠,٠٠٤	٠,٠٠٠١	٠,٠٠٣		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

صافي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٠,٧٠٥,٣٣٥	(٥٤٩,١٣٥)	(٣٩٣,٢٧٧)	١,٦٤٧,٧٤٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٤١٥,٣١٧	٤١٥,٣١٧	-	-	-
٣٩,٥١٩	-	٣٩,٥١٩	-	-
٤٥٤,٨٣٦	٤١٥,٣١٧	٣٩,٥١٩	-	-
١١,١٦٠,١٧١	(١٣٣,٨١٨)	(٣٥٣,٧٥٨)	١,٦٤٧,٧٤٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٣٥١,٧٩٠	(٨٨٦,٣٢٤)	(٣٧٢,١٦٧)	١,٦١٠,٢٨١	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٩,٨٦٩	٨٩,٨٦٩	-	-	-
(١٨,٤٨٧)	-	(١٨,٤٨٧)	-	-
٧١,٣٨٢	٨٩,٨٦٩	(١٨,٤٨٧)	-	-
١٠,٤٢٣,١٧٢	(٧٩٦,٤٥٥)	(٣٩٠,٦٥٤)	١,٦١٠,٢٨١	١٠,٠٠٠,٠٠٠

٣٠ حزيران ٢٠١٦
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى
صافي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى
صافي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		أنشطة التشغيل
١٠٩,٩٩٦	٤٩٩,٢٤٠	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات:
١٠٣,٢٢٠	١٠١,١٣٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٩,٢٤٦)	(٢٢,٣٠٩)	إيرادات فوائد
(١٧٥,٠٠٠)	(١٧٥,٠٠٠)	عوائد استثمارات
٤١,٩٧١	٩٤,٩٣٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٣٣	(٩٩١)	بنود غير نقدية أخرى
٧١,٤٧٤	٤٩٧,٠٠٦	
		التغير في رأس المال العامل:
٢٥٤,٧٣٣	١٥٧,٢٣٣	الزخم المدينة
(١١٤,٨٦١)	(٨٧,٣١٢)	الموجودات المتداولة الأخرى
١٥,٢٩٥	٢١,٠١١	الزخم الدائنة
١٩٠,٠٦٢	٢٨٨,١٩٦	المطلوبات المتداولة الأخرى
-	(٢٣,٣٠٣)	دفعات ضريبة الدخل
(١٦,٩١٤)	(٣,٦٨٣)	دفعات مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٩٩,٧٨٩	٨٤٩,١٤٨	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(٦٧٠)	(٧١٩)	بيع / شراء ممتلكات ومعدات
-	١٧٥,٠٠٠	عوائد إستثمارات
٩,٢٤٦	٢٢,٣٠٩	إيرادات فوائد مقبوضة
٨,٥٧٦	١٩٦,٥٩٠	صافي النقد من أنشطة الإستثمار
٤٠٨,٣٦٥	١,٠٤٥,٧٣٨	الزيادة في نقد وودائع لدى البنوك
٤٦٣,٣١٦	٨٨٠,٦٤٤	نقد وودائع لدى البنوك في بداية الفترة
٨٧١,٦٨١	١,٩٢٦,٣٨٢	نقد وودائع لدى البنوك في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة سوق فلسطين للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران 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 بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٠ لدى مراقب الشركات في فلسطين كشركة مساهمة عامه 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 المحدودة (باديكو القابضة) والتي تملك ٧٤,٧٢% من رأسمال الشركة. يتم توحيد القوائم المالية للشركة مع القوائم المالية الموحدة لباديكو.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١ أ ب ٢٠١٦.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية 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. كما إن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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. نقد وودائع لدى البنوك

يشمل النقد والودائع لدى البنوك ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٤٥	٧٧٦	نقد في الصندوق
١٦,٩٨٨	٥٠,٤١٢	حسابات جارية لدى البنوك
٨٦٣,٠١١	١,٨٧٥,١٩٤	ودائع قصيرة الأجل
٨٨٠,٦٤٤	١,٩٢٦,٣٨٢	

٤. الاحتياطي الإجباري

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

٥. ضريبة الدخل

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٥:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٤٣,٨٤٧)	٣٣,٨٥٧	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٧٧,٦٢٤	٨٣,٩٢٣	ضريبة دخل الفترة/السنة
-	(٢٣,٣٠٣)	دفعات مقدّمة
٨٠	(٩٦٤)	فروقات عملة
٣٣,٨٥٧	٩٣,٥١٣	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

٦. 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٦:

قياس القيمة العادلة باستخدام				تاريخ التقييم	٣٠ حزيران ٢٠١٦
معطيات جوهريّة لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	معطيات جوهريّة يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	أسعار التداول في اسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	المجموع		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
-	-	٤,٠٠٧	٤,٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠١٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة:
١٥٧,٥٠٠	-	-	١٥٧,٥٠٠	٣٠ حزيران ٢٠١٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
-	٩١٦,٩٣٤	-	٩١٦,٩٣٤	٣٠ حزيران ٢٠١٦	مدرجة
-	-	-	-	٣٠ حزيران ٢٠١٦	غير مدرجة
-	-	-	-	٣٠ حزيران ٢٠١٦	وحدات في محفظة استثمارية

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

قياس القيمة العادلة باستخدام				تاريخ التقييم	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
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		
-	-	٣,٩١١	٣,٩١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة:
١٥٧,٥٠٠	-	-	١٥٧,٥٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
-	٨٧٧,٥١١	-	٨٧٧,٥١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	مدرجة
-	-	-	-	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	غير مدرجة
-	-	-	-	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	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.

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
				موجودات مالية
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
				مدرجة
٣,٩١١	٤,٠٠٧	٣,٩١١	٤,٠٠٧	غير مدرجة
١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	وحدات في محفظة استثمارية
٨٧٧,٥١١	٩١٦,٩٣٤	٨٧٧,٥١١	٩١٦,٩٣٤	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة
٤٢٢,٦٩٧	٢٦٥,٤٦٤	٤٢٢,٦٩٧	٢٦٥,٤٦٤	موجودات مالية أخرى
١٨٢,٨١٢	١٨٦,٢١٨	١٨٢,٨١٢	١٨٦,٢١٨	نقد وودائع لدى البنوك
٨٨٠,٦٤٤	١,٩٢٦,٣٨٢	٨٨٠,٦٤٤	١,٩٢٦,٣٨٢	
٩,٥٢٥,٠٧٥	١٠,٤٥٦,٥٠٥	٩,٥٢٥,٠٧٥	١٠,٤٥٦,٥٠٥	
				مطلوبات مالية
				ذمم دائنة
٣٣,٨٠٠	٥٤,٨١١	٣٣,٨٠٠	٥٤,٨١١	مطلوبات مالية أخرى
٩٨,٩٧٦	٨٤,٣٦٢	٩٨,٩٧٦	٨٤,٣٦٢	
١٣٢,٧٧٦	١٣٩,١٧٣	١٣٢,٧٧٦	١٣٩,١٧٣	

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 والودائع لدى البنوك 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.

٧. 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 إعتداد 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	٣٠ حزيران ٢٠١٦	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي ١,٥٦٠	دولار أمريكي ١,٥٦٠	الشركة الأم	مستحق من مساهمين رئيسيين
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	شركة شقيقة	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	شركة شقيقة	إيرادات مستحقة
٢,٣٢١	٢,٣٤٤	شركات شقيقة	مستحق من جهات ذات علاقة
٨٧٧,٥١١	٩١٦,٩٣٤	شركة شقيقة	موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل

تشمل قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المعاملات التالية مع جهات ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و٢٠١٥:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	طبيعة العلاقة	إيرادات:
دولار أمريكي ٣٤,٣٩١	دولار أمريكي ٣٧,٨٣٢	الشركة الأم وشركات شقيقة	رسوم إدراج
٧,٠٠٠	-	الشركة الأم	عمولة رهن أسهم
١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	شركة شقيقة	عوائد استثمارات
٢,٦٧٧	٧,٩٨٠	الشركة الأم وشركات شقيقة	إيرادات أخرى
٢٣٥,٢٨١	٢٧٢,١٩٠		مصروفات:
١٩,٠٠٧	٤٢,٦٥٧		تعويضات الإدارة العليا:
٤١,٧٥٠	٢٨,٥٠٠		حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
			حصة الإدارة العليا من تعويض نهاية الخدمة
			بدل حضور جلسات مجلس الإدارة