



التاريخ: 2017/08/14
الإشارة: الإفصاح 2017-06-30

**السادة/ بورصة فلسطين المحترمين،
نابلس - فلسطين**

فاكس رقم: 09-2390998

تحية طيبة وبعد،

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

يسرنا أن نرفق طيا البيانات المالية المرحلية لشركة أبراج الوطنية عن الفترة المالية المنتهية في 2017/06/30 مقارنة مع البيانات المالية المرحلية كما في 2016/06/30 و 2016/12/31، ومعتمدة من المدقق الخارجي والتي تشتمل على ما يلي:

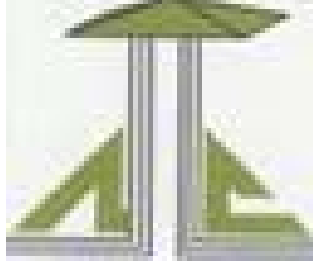
- البيانات المطلوبة في المادة (2/38) من نظام الإفصاح الساري.
- بيان المركز المالي المرحلي.
- بيان الدخل والدخل الشامل المرحلي.
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي.
- بيان التدفقات النقدية المرحلي.
- إيضاحات حول البيانات المالية من رقم 1 إلى رقم 8.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،



نسخة إلى:

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



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

**التقرير النصف السنوي و
البيانات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017**

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
برايس ووتر هاوس كوبرز (PWC)

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

2016/06/30	2017/06/30	
11,000,000	11,000,000	
11,000,000	11,000,000	
1	1	
76,738	27,826	
89,606	32,847	
42	36	
1.17	1.17	

. 2017 •

. 2017 •

2017 30 •
.2017 (PWC)

. 2017 •

. •

. •

.2017 (PWC) •

2017

2016/06/30	2017/06/30	
1.16	1.19	
1.01	0.98	()
0.234	0.456	
0.006	0.013	
0.006	0.014	
0.082	0.075	
0.918	0.925	
1.657	2.085	()
454,957	790,466	

شركة أبراج الوطنية المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017
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 2017 وكل من بيان الدخل والدخل الشامل المرحلي المختصر وبيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر لفترة الستة أشهر 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 يسترعر 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.


يرئيس ويوتر هاوس كوبرز فلسطين
14 آب 2017
رام الله، فلسطين

بيان المركز المالي المرحلي المختصر
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

كما في		إيضاح	
31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017		
مدققة	غير مدققة		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
12,071,027	11,969,618	(3)	استثمارات عقارية
24,691	26,785		ممتلكات ومعدات
303,018	284,079		موجودات مالية متوفرة للبيع
343,755	406,192		استثمار في شركة حليفة
12,742,491	12,686,674		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
866,063	860,555		ذمم مدينة
62,855	89,956	(4)	سلفيات الضرائب
23,152	70,459		أرصدة مدينة أخرى
148,505	421,241		ودائع لدى البنوك
46,751	76,600		النقد والنقد المعادل
1,147,326	1,518,811		مجموع الموجودات المتداولة
13,889,817	14,205,485		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
11,000,000	11,000,000	(5)	رأس المال المدفوع
471,953	471,953		احتياطي إجباري
40,845	21,906		التغير المتراكم في القيمة العادلة
1,459,199	1,643,492		أرباح متراكمة
12,971,997	13,137,351		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
111,767	98,840		مخصص تعويض نهاية الخدمة
293,769	240,949		قروض
405,536	339,789		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
93,497	95,726		الجزء المتداول من القروض
93,189	227,321		إيرادات مقبوضة مقدما
6,439	80,020		ذمم دائنة
319,159	325,278		أرصدة دائنة أخرى
512,284	728,345		مجموع المطلوبات المتداولة
917,820	1,068,134		مجموع المطلوبات
13,889,817	14,205,485		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	
2016	2017		
غير مدققة	غير مدققة		
300,433	307,810		الإيرادات
49,354	96,174		إيرادات إيجارات
349,787	403,984		إيرادات خدمات
			مجموع الإيرادات
(209,845)	(233,462)		المصاريف
(20,656)	(18,131)		مصاريف مباشرة
(230,501)	(251,593)		مصاريف إدارية وعامة
119,286	152,391		مجموع المصاريف
			الربح التشغيلي
-	62,437		حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة
16,070	24,845		إيرادات أخرى
(7,000)	(7,000)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(5,871)	(12,332)		فروقات عملة
(530)	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
121,955	220,341		ربح الفترة قبل ضريبة الأملاك والدخل
-	2,168		توفيرات ضريبة الدخل
(38,316)	(38,216)		ضريبة الأملاك
83,639	184,293		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(1,847)	-	(4)	ضريبة الدخل
81,792	184,293		ربح الفترة
41,665	(18,939)		بنود الدخل الشامل
123,457	165,354		إجمالي الدخل الشامل للفترة
0.007	0.017	(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	
12,971,997	1,459,199	40,845	471,953	11,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2017
165,354	184,293	(18,939)	-	-	التغيرات خلال الفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة
13,137,351	1,643,492	21,906	471,953	11,000,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2017 (غير مدققة)
12,689,459	1,230,482	12,437	446,540	11,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 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)

- 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
2016	2017	
غير مدققة	غير مدققة	
83,639	184,293	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تسويات:
110,812	111,076	استهلاكات استثمارات عقارية
6,473	3,253	استهلاكات ممتلكات ومعدات
530	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
5,509	8,621	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(104)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(62,437)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
-	(21,548)	بنود غير نقدية - دفعات تعويض نهاية الخدمة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(115,195)	5,508	ذمم مدينة
(18,088)	(47,307)	أرصدة مدينة أخرى
(78,650)	73,581	ذمم دائنة
111,202	134,132	إيرادات مقبوضة مقدما
50,649	6,119	أرصدة دائنة أخرى
(7,792)	(27,101)	ضريبة الدخل المدفوعة
148,985	368,190	(4) صافي التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(119,883)	(272,736)	ودائع لدى البنوك
(46,728)	(9,667)	شراء استثمارات عقارية
19,298	-	بيع ممتلكات ومعدات
(1,090)	(5,347)	شراء ممتلكات ومعدات
(148,403)	(287,750)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
23,825	(50,591)	قروض
23,825	(50,591)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة عن الأنشطة التمويلية
24,407	29,849	الزيادة في النقد والنقد المعادل
42,939	46,751	رصيد النقد والنقد المعادل، بداية الفترة
67,346	76,600	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 بورصة فلسطين 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 92.72% 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 9 موظفين كما في 30 حزيران 2017.

تهدف الشركة إلى:

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

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2017 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 31 تموز 2017.

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 أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017 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 2016 والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن نتائج أعمال السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2017.

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 2016 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 2017، لم يكن لهذه المعايير والتفسيرات تأثير جوهري على البيانات المالية.

- 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 التغييرات في المطلوبات الناتجة عن أنشطة التمويل.

(2) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت إلا أنها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني 2017 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.

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

- 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".
- لا يوجد معايير أو تفسيرات أخرى غير نافذة التطبيق ولها تأثير جوهري على البيانات المالية.

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 والمتماسية مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2016 (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 التغييرات 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 استمراريتها. 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 2016 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: 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.

يمثل الجدول التالي القيمة العادلة للأدوات وتوزيعها حسب التسلسل الهرمي كما في تاريخ البيانات المالية:

كما في 30 حزيران 2017			
موجودات مالية متوفرة للبيع			
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	المجموع
-	-	284,079	284,079
-	-	284,079	284,079
كما في 31 كانون الأول 2016			
موجودات مالية متوفرة للبيع			
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	المجموع
-	-	303,018	303,018
-	-	303,018	303,018

- تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لها أسعار سوقية وفقاً لأسعار تداولها في تاريخ البيانات المالية.
- لم يتم خلال الفترة 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 2016	30 حزيران 2017	المباني	الأراضي	
15,008,664	15,075,860	7,926,871	7,148,989	الرصيد في بداية الفترة / السنة
67,196	9,667	5,262	4,405	إضافات خلال الفترة / السنة
15,075,860	15,085,527	7,932,133	7,153,394	الإستهلاك المتراكم خلال الفترة / السنة
(3,004,833)	(3,115,909)	(3,115,909)	-	السنة
12,071,027	11,969,618	4,816,224	7,153,394	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
(2,781,661)	(3,004,833)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(223,172)	(111,076)	إضافات خلال الفترة / السنة
(3,004,833)	(3,115,909)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاح (4) سلفيات ضرائب

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

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
33,577	62,855	الرصيد المستحق من دائرة ضريبة الدخل في بداية الفترة / السنة
42,205	24,933	يضاف: ضرائب مدفوعة
(12,927)	-	ضريبة الدخل للفترة / السنة
-	2,168	توفيرات ضريبة الدخل
62,855	89,956	الرصيد المستحق من دائرة ضريبة الدخل 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 خلال النصف الأول من عام 2017 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 2016	30 حزيران 2017	
دولار أمريكي		
81,792	184,293	ربح الفترة
سهم		
11,000,000	11,000,000	المتوسط المرجح للأسهم المتداولة خلال الفترة
دولار أمريكي		
0.007	0.017	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 2016	30 حزيران 2017	
2,002	(3,839)	حساب جاري الشركة الأم (دائن)/مدين
9,373	1,409	حساب جاري الشركة الحليفة

يتضمن بيان الدخل المعاملات التالية مع جهات ذات العلاقة:

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	
110,877	109,225	إيرادات إيجار من الشركة الأم
7,015	6,137	شراء عقود تأمين من الشركة الأم
14,705	24,518	إيرادات إيجار من الشركة الحليفة
		رواتب ومنافع الإدارة العليا:

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	
15,000	15,000	منافع قصيرة الأجل
-	-	حصة الإدارة العليا من تعويض نهاية الخدمة
7,000	7,000	مكافآت ومصاري ف أعضاء مجلس الإدارة