

التاريخ: 2015/10/27

الإشارة: 556/ب.ع/15

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،

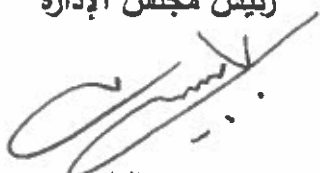
استناداً لأحكام المادة (3/1/9) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان، نرفق لكم

طياً البيانات المالية الربعية للفترة المنتهية في 2015/9/30 مراجعة من قبل مدققي حساباتنا السادة

شركة ارنست و يونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة



محمد بهجت البليسي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: ٤٢٨١
رقم الملف: ٢١٠١٨
الجهة المختصة: الملتزم الإداري والمالي

- نسخة /هيئة الأوراق المالية
/مركز الايداع للأوراق المالية

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة المحفظة الوطنية للأوراق المالية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وقائمتي الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 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 للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٢ تشرين الأول ٢٠١٥

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
٤٨٢,٧٤٢	٩٥٥,١٠٣		نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٢٣,٦٦٦	٥٠٩,٥٤٣		ذمم مدينة وذمم عملاء على الهامش، بالصافي
٩٩٧,٣٢٤	١,١١٧,٧٩٨	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٠١,٣٦٤	٢١٠,٦٨٤		أرصدة مدينة أخرى
١,٢١٥,٨١١	٨٣,٠١٣	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,٨٧٦,٣٤٩	٦,٨٧٦,٣٤٩	٦	استثمارات في شركة حليفة
١٣٤,٤٥٤	١٣٤,٤٥٤		استثمارات عقارية
٢,٠٦٩,٦١١	٢,٠٥٠,٩٠٦		ممتلكات ومعدات، بالصافي
١٢,٤٠١,٣٢١	١١,٩٣٧,٨٥٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات المتداولة -
١,٢٠٣,٠٤٧	٧٢٣,١١٩		بنوك دائنة
٦٩٠,١٠٠	٧٩٧,٧١٤		ذمم عملاء دائنة
٥٩٧,٦١٧	٧٤١,٠٣٢		أرصدة دائنة أخرى
٣٣٧,٦٠٠	٥٣٧,٥٧٦	٧	أقساط قروض تستحق خلال عام
٤٦٢	٤٦٢	٨	مخصص ضريبة الدخل
١١٠,٠١٣	١١١,٢١٣		مخصصات أخرى
٢,٩٣٨,٨٣٩	٢,٩١١,١١٦		
			المطلوبات الغير متداولة -
٥٧٨,٠٠٠	٤٢٤,٨٠٠	٧	قروض طويلة الأجل
٣,٥١٦,٨٣٩	٣,٣٣٥,٩١٦		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣,٣٧٤,١٥١	٣,٣٧٤,١٥١		احتياطي اجباري
٨٢,٥٣٥	٨٢,٥٣٥		احتياطي خاص
(٤,٧٠٢,١١٤)	(٤,٨٠٤,٣٦٣)		خسائر متراكمة
١٢٩,٩١٠	(٥٠,٣٨٩)		إحتياطي القيمة العادلة
٨,٨٨٤,٤٨٢	٨,٦٠١,٩٣٤		صافي حقوق الملكية
١٢,٤٠١,٣٢١	١١,٩٣٧,٨٥٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
الإيرادات -				
١٨٥,٤٤٢	١٦٣,٩٩٤	٣٩,٠٢٢	٥٨,٠٢٨	صافي عمولات وساطة
				(خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٦٤	(٤٣,٦٠٠)	٣,٨٧٣	(٢٣,٨٩٦)	٩ قائمة الدخل
٢٩,٢٢٠	٦,٠٤٠	٧,٤٤٩	٢,٩٦٠	إيرادات أخرى
٣٣,٧٠٣	-	٦٨,٠٣٤	-	حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة
٢٤٨,٤٢٩	١٢٦,٤٣٤	١١٨,٣٧٨	٣٧,٠٩٢	صافي الإيرادات
المصاريف -				
(٢٣٥,٦٤٩)	(٢٢٢,١٢٦)	(٧٦,٤٨٦)	(٦٦,١٣٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٥٨,٣٩٣)	(١٢٤,٠٨٣)	(٦٠,٤٤٦)	(٣٦,١٤٩)	فوائد وعمولات بنكية
(٢٦,٤٠١)	(٢٧,٨٩٢)	(٩,١٦٢)	(٩,٦٥٠)	استهلاكات وإطفاءات
(٣٥,٠٠٠)	-	-	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٥٥,٤٤٣)	(٣٧٤,١٠١)	(١٤٦,٠٩٤)	(١١١,٩٣٢)	مجموع المصاريف
(٢٠٧,٠١٤)	(٢٤٧,٦٦٧)	(٢٧,٧١٦)	(٧٤,٨٤٠)	خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٢١)	(٠/٠٢٥)	(٠/٠٠٣)	(٠/٠٠٨)	١٠ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٢٠٧,٠١٤)	(٢٤٧,٦٦٧)	(٢٧,٧١٦)	(٧٤,٨٤٠)	خسارة الفترة
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة والتي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة				
(١٦٢,٤٢٥)	(٣٤,٨٨١)	(٦٤,٥٩٣)	٥٥,٠٦٤	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٣٦٩,٤٣٩)	(٢٨٢,٥٤٨)	(٩٢,٣٠٩)	(١٩,٧٧٦)	مجموع الدخل الشامل للفترة

المحكمة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	إحتياطي خاص	إحتياطي ايجاري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
المجموع						
٨,٨٨٤,٤٨٢	١٢٩,٩١٠	(٤,٧٠٢,١١٤)	٨٢,٥٣٥	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
(٢٨٢,٥٤٨)	(٣٤,٨٨١)	(٢٤٧,٦٦٧)	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
-	(١٤٥,٤١٨)	١٤٥,٤١٨	-	-	-	خسارة الفترة
						أرباح بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٦٠١,٩٣٤	(٥٠,٣٨٩)	(٤,٨٠٤,٣١٣)	٨٢,٥٣٥	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٨,٦٨٠,١٨٨	٣١٦,٢٥١	(٥,٠٩٢,٧٤٩)	٨٢,٥٣٥	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
(٣٦٩,٤٣٩)	(١٦٢,٤٢٥)	(٢٠٧,٠١٤)	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
-	(٢٢,٥٣٠)	٢٢,٥٣٠	-	-	-	خسارة الفترة
						أرباح بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٣١٠,٧٤٩	١٣٠,٢٩٦	(٥,٢٧٦,٢٣٣)	٨٢,٥٣٥	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	ايضاح
دينار	دينار	
(٢٠٧,٠١٤)	(٢٤٧,٦٦٧)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات -
٢٦,٤٠١	٢٧,٨٩٢	استهلاكات واطفاءات
(٤١٤)	٤٥,٠٢١	خسائر (أرباح) موجودات مالية في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل غير متحققة
(٣٣,٧٠٣)	-	حصة المجموعة من ارباح شركة حليفة
١٥٨,٣٩٣	١٢٤,٠٨٣	مصاريف تمويل
٣٥,٠٠٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١,٤٥٠)	١,٢٠٠	مخصصات أخرى
		التغير في رأس المال العامل -
١٧١,٣٧٦	(١٦٥,٤٩٥)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(٤٨٥,٣٣٠)	أرصدة مقيدة السحب
١٧٣,٣٠١	(٨٥,٨٧٧)	ذمم مدينة وذمم عملاء على الهامش
(١٥,٩٣٢)	(٩,٣٢٠)	أرصدة مدينة أخرى
٣٨٣,٤٢٢	١٠٧,٦١٤	ذمم عملاء دائنة
(٦٥,٣٣١)	١٤٣,٤١٥	أرصدة دائنة أخرى
٦٢٤,٠٤٩	(٥٤٤,٤٦٤)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٠,٣٣٣)	(٩,١٨٢)	شراء ممتلكات ومعدات
١٥١,٣١٠	١,٠٩٨,٤٦٠	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٥٤٨)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٠,٩٧٧	١,٠٨٨,٧٣٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٦٦,٦٦٤)	٤٦,٧٧٦	قروض
(١٥٨,٣٩٣)	(١٢٤,٠٨٣)	فوائد وعمولات بنكية مدفوعة
(٣٢٥,٠٥٧)	(٧٧,٣٠٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٣٩,٩٦٩	٤٦٦,٩٥٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(١,٣٨٨,٦٨٥)	(١,١٨١,٦٤٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٩٤٨,٧١٦)	(٧١٤,٦٨٦)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٥

(١) عام

تأسست شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية بتاريخ ٢٠ آذار ١٩٨٢ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (١٦٦)، برأسمال مصرح به ومدفوع ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار. هذا وقد تم تخفيض رأسمال الشركة خلال عام ٢٠١١ ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار، ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

- العمل كوسيط بالعمولة لدى بورصة عمان.
- العمل كوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظته.
- استثمار أموالها والتصرف بها بالكيفية التي تراها مناسبة.
- تملك الأموال المنقولة والغير منقولة في المملكة الأردنية الهاشمية وخارجها.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٤.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ان القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة له والخاضعة لسيطرته وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة وهي:

شركة الزميلة للاستثمارات العقارية

شركة ذات مسؤولية محدودة، وتبلغ ملكية الشركة ما نسبته ١٠٠٪ في رأسمالها المدفوع والبالغ ٥,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥، وقد قامت الشركة بتأسيسها بتاريخ ٢٣ تشرين الثاني ٢٠١٠.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة / السنة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً إنتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى تاريخ التخلص وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة. في حال إعداد قوائم مالية منفصلة للشركة كمنشأة مستقلة يتم إظهار الإستثمارات في الشركة التابعة بالكلفة.

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٣٧,٦٥٩	٤٥٨,١٣٣	داخل الاردن
٦٥٩,٦٦٥	٦٥٩,٦٦٥	أسهم شركات مدرجة
٩٩٧,٣٢٤	١,١١٧,٧٩٨	أسهم شركات غير مدرجة*

* يمثل هذا البند أسهم شركات ليس لها أسعار سوقية، وترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية لا تختلف جوهرياً عن الكلفة.

(٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٢١٥,٨١١	٨٣,٠١٣	داخل الاردن
		أسهم مدرجة

(٦) استثمارات في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
%			دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٤٢	الأردن	إستثمارات	٦,٨٧٦,٣٤٩	٦,٨٧٦,٣٤٩
			٦,٨٧٦,٣٤٩	٦,٨٧٦,٣٤٩

- تمارس المجموعة تأثيراً فاعلاً على العمليات التشغيلية والمالية لهذه الشركة وبالتالي تم تسجيل هذا الإستثمار كإستثمار في شركة حليفة.

(٧) قروض

يمثل هذا البند قروضاً من الجهات التالية:

٣٠ أيلول ٢٠١٥			٣١ كانون الأول ٢٠١٤		
تستحق الدفع خلال سنة	طويل الاجل	المجموع	تستحق الدفع خلال سنة	طويل الاجل	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٣٧,٥٧٦	٣٢٤,٨٠٠	٦٦٢,٣٧٦	٣٣٧,٦٠٠	٥٧٨,٠٠٠	٩١٥,٦٠٠
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	-	-
٥٣٧,٥٧٦	٤٢٤,٨٠٠	٩٦٢,٣٧٦	٣٣٧,٦٠٠	٥٧٨,٠٠٠	٩١٥,٦٠٠

بنك عودة*

بنك الاسكان للتجارة والتمويل**

- بتاريخ ٣ تشرين الاول ٢٠١٣، حصلت المجموعة على قرض من بنك عودة بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبمعدل سعر فائدة يبلغ ٨,٥٠٪ على اساس الرصيد اليومي لحساب القرض تستوفي شهرياً، وبمعدل عمولة ١٪ سنوياً، يسدد اصل القرض بموجب ١٢ قسط ربع سنوي حيث تبلغ قيمة كل قسط ٨٤,٤٠٠ دينار ما عدا القسط الاخير التي تبلغ قيمته ٧١,٦٠٠ دينار، استحق القسط الاول منها بتاريخ ١ تشرين الاول ٢٠١٤. تم منح هذا القرض بموجب رهن عقاري من الدرجة الاولى بمبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ على قطعة ارض رقم (١٣١) حوض اللوييدة الشمالي رقم (١٢) من اراضي عمان وما عليها من بناء وذلك بموجب سند الرهن رقم (١٨٨٥) رقم المعاملة (٤٥) تاريخه ٧ تشرين الاول ٢٠١٣ والمسجل لدى مدير تسجيل اراضي عمان.

- تم خلال العام ٢٠١٥ جدولة مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الاسكان للتجارة والتمويل على شكل قرض وبمعدل سعر فائدة يبلغ ٨,٤٠٪ على اساس الرصيد اليومي لحساب القرض وتستوفي شهرياً ويسدد اصل القرض بموجب ٨ اقساط ربع سنوية حيث تبلغ قيمة كل قسط ٥٠,٠٠٠ دينار، واستحق القسط الاول منها بتاريخ ١ حزيران ٢٠١٥.

(٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للشركة وفقاً لقانون ضريبة الدخل (٣٤) لسنة ٢٠١٤ لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

حصلت المجموعة على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠١٠.

قدمت المجموعة اقراراتها الضريبية للأعوام من ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٤ ضمن المدة القانونية ولم تقم الدائرة بمراجعتها لغاية تاريخ إعداد القوائم المالية وبإي الإدارة والمستشار الضريبي للمجموعة فإن المخصصات المرصودة كافية لمواجهة اية التزامات ممكن ان تطرأ.

(٩) (خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٣٥٠)	(٤٥,٠٢١)
٤١٤	١,٤٢١
٦٤	(٤٣,٦٠٠)

خسائر غير متحققة
أرباح متحققة

(١٠) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٢٠٧,٠١٤)	(٢٤٧,٦٦٧)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠/٠٢١)	(٠/٠٢٥)

خسارة الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

(١١) النقد وما في حكمه

يمثل هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٨٢,٧٤٢	٩٥٥,١٠٣
(١,٢٠٣,٠٤٧)	(٧٢٣,١١٩)
(٤٦١,٣٤٠)	(٩٤٦,٦٧٠)
(١,١٨١,٦٤٥)	(٧١٤,٦٨٦)

أرصدة لدى البنوك

ينزل: بنوك دائنة*

ينزل: أرصدة لدى البنوك مقيدة السحب**

* بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٠٨، منحت الشركة تسهيلات ائتمانية من بنك الاسكان للتجارة والتمويل بسقف ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وبمعدل فائدة ٨,٤٠٪.

** يمثل هذا البند أرصدة لدى البنوك خاصة بالعملاء وذلك وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

(١٢) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع كبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة.

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة (شركة الزميلة للاستثمارات العقارية ذات المسؤولية المحدودة) حيث تمتلك الشركة ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمالها.

تم بيع ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم من استثمارات الشركة في شركة التأمين الوطنية المساهمة العامة المحدودة بسعر ١,١ دينار للسهم الواحد إلى شركة المحفظة الوطنية العقارية الإستثمارية المساهمة العامة المحدودة بناءً على قرار مجلس الإدارة.

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ٤٠,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ مقابل ٣٧,٤٩١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤.

(١٣) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة التزامات محتملة تتمثل بكفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ١٠٠,٠٠٠ دينار) إضافة إلى كفالة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٥٠٠,٠٠٠ دينار) وكفالة لصالح رئيس محكمة صلح جزاء عمان بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ١٠٠,٠٠٠ دينار).

(١٤) حسابات إدارة لصالح العملاء

ضمن النشاط الاعتيادي تمتلك الشركة محفظة استثمارية في أسواق غير أردنية لصالح عملائها بصفة الأمانة مقابل عمولات ومساطة تم اظهارها ضمن قائمة الدخل، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحفظة ما مجموعه ٣٤٨,٠١٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٣٠ أيلول ٢٠١٤ : ٦٥٥,٧٧٠ دينار)، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة.

(١٥) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معيان التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيان التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحلته خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للمجموعة

يتم تطبيق هذه المعايير اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.