

التاريخ: 2016/7/27
الإشارة: 351/ب.ع/16

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد،،

استناداً لأحكام المادة (2/1/8) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ، نرفق لكم طياً
البيانات المالية للنصف الاول من عام 2016 والمراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة السادة المجموعه
المهنيه العربية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

رئيس مجلس الإدارة


محمد بهجت البليسي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ - ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٢٦٥٩
تاريخ الملف: ٣١/١٨
بمجة المختصة: 2016/7/27

- نسخة / هيئة الأوراق المالية
/ مركز ايداع الأوراق الماليه



شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٦

صفحة

٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٩ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المرحلية المختصرة الموحدة

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناد إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يؤديها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناد إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

أمر آخر

تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٧ شباط ٢٠١٦ كذلك تم مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٥.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠ تموز ٢٠١٦

نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Lead sponsors

European
Business
Awards™

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات متداولة
مدققة			أرصدة لدى البنوك
٤٤٤ ٧١٢	٥٩٦ ٤٨٥	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١ ١٧٨ ٩٦٦	١ ٢٠٣ ٨٢٢	٣	ذمم مدينة
٣٧٦ ٠٢٨	٣٨٤ ٩٧٩		تسوية التداول
٣٨٩ ٧٥٠	١٠١ ٧٢٩		أرصدة مدينة أخرى
١٧٧ ٢٥٧	١٤٣ ٤٠٧		مجموع الموجودات المتداولة
٢ ٥٦٦ ٧١٣	٢ ٤٣٠ ٤٢٢		موجودات غير متداولة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٨١ ٩٤٣	٧٩ ٣٥٦	٤	استثمار في شركة حليفة
٦ ٨٧٦ ٣٤٩	٦ ٨٧٦ ٣٤٩	٥	استثمارات عقارية
١٣٤ ٤٥٤	١٣٤ ٤٥٤		ممتلكات ومعدات
٢ ٠٤١ ٥٤٢	٢ ٠٢٤ ٥٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩ ١٣٤ ٢٨٨	٩ ١١٤ ٧٠٩		مجموع الموجودات
١١ ٧٠١ ٠٠١	١١ ٥٤٥ ١٣١		المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٨٠٢ ٧٨٩	٩٩٩ ٥٨٦	١٠	بنوك دائنة
٨١٤ ٤٧٨	٦٩٨ ٣٢٣		ذمم دائنة
٦١٧ ٦٨٤	٥٩٩ ٥٧٨		أرصدة دائنة أخرى
٥٣٧ ٦٠٠	٢٦٨ ٨٠٠	٦	قروض تستحق خلال السنة
٤٦٢	٤٦٢		مخصص ضريبة الدخل
١١١ ٢١٣	١٠٦ ١٠٢		مخصصات أخرى
٢ ٨٨٤ ٢٢٦	٢ ٦٧٢ ٨٥١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٩٠ ٤٠٠	٤٧٤ ٨٠٠	٦	قروض تستحق لأكثر من سنة
٣ ١٧٤ ٦٢٦	٣ ١٤٧ ٦٥١		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حق ملكية حملة الأسهم
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠		رأس المال
٣ ٣٧٤ ١٥١	٣ ٣٧٤ ١٥١		احتياطي إجباري
٨٢ ٥٣٥	...		احتياطي خاص
(٥١ ٧٧٩)	(٥٤ ٣٦٦)		احتياطي القيمة العادلة
(٤ ٨٧٨ ٥٣٢)	(٤ ٩٢٢ ٣٠٥)		خسائر متراكمة
٨ ٥٢٦ ٣٧٥	٨ ٣٩٧ ٤٨٠		صافي حقوق الملكية
١١ ٧٠١ ٠٠١	١١ ٥٤٥ ١٣١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

للسنة اشهر المنتهية في		للتلاثة اشهر المنتهية في		إيضاحات	
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠		
دينار	دينار	دينار	دينار		
١٠٥ ٩٦٦	١٢٢ ٧٤١	٤٧ ٧٢٨	٤٤ ٦٦٠		الإيرادات
٣٠٨٠	١٧ ٨٩٤	٢ ٩٠٩	١٦ ٥١٩		صافي عملات وساطة
١٠٩ ٠٤٦	١٤٠ ٦٣٥	٥٠ ٦٣٧	٦١ ١٧٩		إيرادات أخرى
					صافي الإيرادات
(١٥٥ ٩٩٣)	(١٣٩ ٩٣٠)	(٧٩ ٩٢٢)	(٧٤ ٢٧٠)		المصاريف
(١٩ ٧٠٤)	(٣٨ ٤٩٦)	(٩ ٢٦٠)	٢ ٢٢٣	٨	مصاريف إدارية
(٨٧ ٩٣٤)	(٧١ ٥٢٥)	(٤٢ ٥٠٩)	(٣٤ ٦٨٣)		خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٨ ٢٤٢)	(١٦ ٩٩٢)	(٩ ٢٤٠)	(٨ ٤٩٦)		مصاريف تمويل
(٢٨١ ٨٧٣)	(٢٦٦ ٩٤٣)	(١٤٠ ٩٣١)	(١١٥ ٢٢٦)		استهلاكات واطفاءات
					مجموع المصاريف
(١٧٢ ٨٢٧)	(١٢٦ ٣٠٨)	(٩٠ ٢٩٤)	(٥٤ ٠٤٧)		خسارة الفترة
(٠,٠١٧) دينار	(٠,٠١٣) دينار	(٠,٠٠٩) دينار	(٠,٠٠٦) دينار	٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠
دينار	دينار	دينار	دينار
(١٧٢ ٨٢٧)	(١٢٦ ٣٠٨)	(٩٠ ٢٩٤)	(٥٤ ٠٤٧)
(٨٩ ٩٤٥)	(٢ ٥٨٧)	(٦٠ ٢٨٨)	(٥٢ ٩٦٢)
(٢٦٢ ٧٧٢)	(١٢٨ ٨٩٥)	(١٥٠ ٥٨٢)	(١٠٧ ٠٠٩)

خسارة الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي خاص	احتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣.٣٧٤.١٥١	٨٢.٥٣٥	١٢٩.٩١٠	(٤.٧٠٢.١١٤)	٨.٨٨٤.٤٨٢
...	...	...	(٨٩.٩٤٥)	(١٧٢.٨٢٧)	(٢٦٢.٧٧٢)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣.٣٧٤.١٥١	٨٢.٥٣٥	٣٩.٩٦٥	(٤.٨٧٤.٩٤١)	٨.٦٢١.٧١٠
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣.٣٧٤.١٥١	٨٢.٥٣٥	(٥١.٧٧٩)	(٤.٨٧٨.٥٣٢)	٨.٥٢٦.٣٧٥
...	...	(٨٢.٥٣٥)	...	٨٢.٥٣٥	...
...	...	...	(٢.٥٨٧)	(١٢٦.٣٠٨)	(١٢٨.٨٩٥)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣.٣٧٤.١٥١	...	(٥٤.٣٦٦)	(٤.٩٢٢.٣٠٥)	٨.٣٩٧.٤٨٠

بموجب تعليمات السلطات الرقابية

يحظر التصرف بالمتغير المتراكم في القيمة العادلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع أو إطفاء الخسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً من خلال عمليات البيع كما يستثنى الرصيد المدين من الأرباح القابلة للتوزيع إستناد إلى تعليمات هيئة الأوراق المالية.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار	إيضاحات	
(١٧٢ ٨٢٧)	(١٢٦ ٣٠٨)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة
			تعديلات
١٨ ٢٤٢	١٦ ٩٩٢		استهلاكات وإطفاءات
١٩ ٦١١	٤٢ ٢٢٥	٨	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة
٨٧ ٩٣٤	٧١ ٥٢٥		مصاريف تمويل
			التغير في رأس المال العامل
١٠٧ ٣٦٦	(١٦٠ ٦٣٤)		أرصدة مقيدة السحب
٢٠ ٣٨٠	(٦٧ ٠٨١)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٧٦ ٦٤٠)	(٨ ٩٥١)		ذمم مدينة
...	٢٨٨ ٠٢١		تسوية التداول
٢١ ١٠٩	٣٣ ٨٥٠		أرصدة مدينة أخرى
١٤٤ ٨٨٧	(١١٦ ١٥٥)		ذمم دائنة
٥٣ ٨٢١	(١٨ ١٠٦)		أرصدة دائنة أخرى
...	(٥ ١١١)		مخصصات أخرى
١٢٣ ٨٨٣	(٤٩ ٧٣٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٥ ٦٥٢)	...		شراء ممتلكات ومعدات
(٥ ٦٥٢)	...		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٨٧ ٩٣٤)	(٧١ ٥٢٥)		مصاريف تمويل مدفوعة
١٨١ ١٦٩	(٨٤ ٤٠٠)		قروض
٩٣ ٢٣٥	(١٥٥ ٩٢٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٢١١ ٤٦٦	(٢٠٥ ٦٥٨)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١ ١٨١ ٦٤٥)	(٧٨٣ ٤٣٨)	١٠	النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
(٩٧٠ ١٧٩)	(٩٨٩ ٠٩٦)	١٠	النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

(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، تم تخفيض رأسمال الشركة خلال سنة 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.
- إدارة الاستثمار والتمويل على الهامش.
- استثمار أموالها والتصرف بها بالكيفية التي تراها مناسبة.

قررت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٦ إطفاء الاحتياطي الخاص في الخسائر المتراكمة بقيمة ٨٢ ٥٣٥ دينار.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٦.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة. التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة. التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة إما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير رقم (٩) أو باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٥) و(٧) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١٩) و(٣٤).

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة له والخاضعة لسيطرته وتحقق 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 حزيران ٢٠١٦، 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 فعليا انتقال 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 الاستثمارات في الشركة التابعة بالكلفة.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

تستعين الشركة بمقيمين عقاريين مرخصين للحصول على تقديرات حول القيمة السوقية للاستثمارات العقارية لغايات الإفصاح وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٤٠).

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

(٣) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٥١٩ ٣٠١	٥٤٤ ١٥٧
٦٥٩ ٦٦٥	٦٥٩ ٦٦٥
١ ١٧٨ ٩٦٦	١ ٢٠٣ ٨٢٢

أسهم شركات مدرجة
أسهم شركات غير مدرجة *

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

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٨١ ٩٤٣	٧٩ ٣٥٦

أسهم مدرجة

(٥) استثمار في شركة حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٦ ٨٧٦ ٣٤٩	٦ ٨٧٦ ٣٤٩

طبيعة
النشاط
استثمارات

الدولة
الأردن

نسبة المساهمة
%
٤٢%

شركة المحفظة العقارية الاستثمارية *

* تمارس الشركة تأثيرا فاعلا على العمليات التشغيلية والمالية لهذه الشركة وبالتالي تم تسجيل هذا الاستثمار كاستثمار في شركة حليفة.

(٦) قروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٥			٣٠ حزيران ٢٠١٦		
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة
٥٧٨ ٠٠٠	٢٤٠ ٤٠٠	٣٣٧ ٦٠٠	٤٩٣ ٦٠٠	٣٢٤ ٨٠٠	١٦٨ ٨٠٠
٢٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠
٨٢٨ ٠٠٠	٢٩٠ ٤٠٠	٥٣٧ ٦٠٠	٧٤٣ ٦٠٠	٤٧٤ ٨٠٠	٢٦٨ ٨٠٠

بنك عودة *
بنك الإسكان للتجارة والتمويل **

* بتاريخ ٣ تشرين الأول ٢٠١٣، حصلت الشركة على قرض من بنك عودة بمبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار وبمعدل سعر فائدة يبلغ ٨,٧٥% على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض تستوفى شهريا، وبمعدل عمولة ١% سنويا، يسد أصل القرض بموجب ١٢ قسط ربع سنوي حيث تبلغ قيمة كل قسط ٨٤ ٤٠٠ دينار ما عدا القسط الأخير التي تبلغ ٧١ ٦٠٠ دينار، استحق القسط الأول منها بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١٤. بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١٥ تم تخفيض سعر الفائدة لتصبح ٨,٥٠%، وبتاريخ ١٦ آذار ٢٠١٦ تم تعديل جدولة سداد القرض ليسدد بموجب ستة أقساط ربع سنوية حيث تبلغ قيمة كل قسط ٨٤ ٤٠٠ دينار ما عدا القسط الأخير والذي يبلغ ٧١ ٦٠٠ دينار، يستحق القسط الأول بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٧ والقسط الأخير بتاريخ ١ نيسان ٢٠١٨. بضمان الرهن العقاري من الدرجة الأولى بمبلغ ١ ٢٠٠ ٠٠٠ دينار على قطعة الأرض رقم (١٣١) حوض اللويبة الشمالي رقم (١٢) وما عليها من بناء.

** تم خلال سنة ٢٠١٥ جدولة مبلغ ٤٠٠ ٠٠٠ دينار من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الإسكان للتجارة والتمويل على شكل قرض وبمعدل فائدة يبلغ ٨,٦٥% على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض وتستوفى شهريا. يسد أصل القرض بموجب ٨ أقساط ربع سنوية حيث تبلغ قيمة كل قسط ٥٠ ٠٠٠ دينار، يستحق القسط الأول منها بتاريخ ١ حزيران ٢٠١٥. بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠١٦ تم تخفيض سعر الفائدة لتصبح ٧,٥٠% وتعديل جدولة سداد القرض ليسدد بموجب خمسة أقساط ربع سنوية حيث تبلغ قيمة كل قسط ٥٠ ٠٠٠ دينار، يستحق القسط الأول منها بتاريخ ١ آذار ٢٠١٧.

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

(٧) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

(٨) خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار
(٩٣)	٣٧٢٩
(١٩٦١١)	(٤٢٢٢٥)
(١٩٧٠٤)	(٣٨٤٩٦)

أرباح (خسائر) بيع متحققة
خسائر غير متحققة

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار
(١٧٢٨٢٧)	(١٢٦٣٠٨)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠
(٠,٠١٧) دينار	(٠,٠١٣) دينار

خسارة الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

(١٠) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار
٤٤٤٧١٢	٥٩٦٤٨٥
(٨٠٢٧٨٩)	(٩٩٩٥٨٦)
(٤٢٥٣٦١)	(٥٨٥٩٩٥)
(٧٨٣٤٣٨)	(٩٨٩٠٩٦)

أرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة *
أرصدة لدى البنوك مقيدة السحب **

* حصلت الشركة بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٠٨ على قرض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل متمثلة في جاري مدين بسقف ٢٥٠٠.٠٠٠ دينار، وبمعدل فائدة ٨,٢٥٪، تم تخفيض سقف القرض عدة مرات خلال السنوات الماضية وكان آخرها خلال سنة ٢٠١٥ ليصبح ١٠٠٠.٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة ٧,٥٪.

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

(١١) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ١٠٠.٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية ومبلغ ١٠٠.٠٠٠ دينار لصالح محكمة صلح جزاء عمان كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

(١٢) حسابات إدارة لصالح العملاء

ضمن النشاط الاعتيادي تمتلك الشركة محفظة استثمارية في أسواق غير أرمنية لصالح عملائها بصفة الأمانة مقابل عمولات ومساطة تم إظهارها ضمن قائمة الدخل، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحفظة ما مجموعه ٤٧٧.٠٩٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة.

(١٣) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي الموحدة المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وكلا من قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وحقوق الملكية لعام ٢٠١٥.