

عمان في : ٢٠١٦/٧/٢٨

رقم المرجع: ٢٠١٦/١٠٧٤

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المرحلية

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة الى الموضوع اعلاه نرفق لكم البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لشركة بندار للتجارة والاستثمار - ش.م.ع -

شاكرين ومقدرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق التحية والاحترام،،،

المدير العام

نبيل عبدالله عثمان

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٨ ٢٠١٦

٣٦٧٢

الرقم المتسلسل،

رقم الملف، ٣١٤١٩

الجهة المختصة، ٥٢٢٧٤

شركة بنادر للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
صان - للمملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة المرحلية المبرجزة للمدة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة بندار للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١٦

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- أ قائمة للمركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
ب قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
ج قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة
د قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

- ١ - ١٣ إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٨١٦٥١

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة بندار للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة بندار للتجارة والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والنقل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة لشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، لن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، تبعاً لذلك ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ولذلك ، فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج
استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة بنادر للتجارة والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معتمدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

أمر آخر
لقد تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريراً غير متحفظ حولها بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٦ ، كما تم مراجعة القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقرير مراجعة غير متحفظ حولها بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٥.

فقرة إيضاحية
تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

ديلويت توش (الشرق الأوسط) - الأردن



كريم بهاء التالاسي
إجازة رقم (٦١١)

ديلويت توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١٦

قائمة (أ)

شركة بندار للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموزعة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥		٣٠ حزيران ٢٠١٦		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	(مراجعة غير منققة)	٢٠١٥		
ليرة	ليرة	ليرة	ليرة		
<u>الموجودات</u>					
٣,٠٨٧,٧٧٦	١,٢٢٦,٣١٩	٥			النقد في الصندوق ولدى البنوك
٣١,٠٠٤,٢٨١	٣٢,٠٨٣,٢٨٠	٦			ذمم مدينة - بالصافي
٣٦٦,٣٧٣	٣٢٥,٤٥٧	٧			أرصدة مدينة أخرى
١٠٨,٥٢١	٨٤,٢٦٩	٨			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٨٥٣,٢٦٧	١,٨٨٧,٧٥٤	٩			تأمينات نقدية مقابل قروض وتسهيلات بنكية
٣٦,٤٢٠,٢١٨	٣٥,٦٠٧,٠٧٩				مجموع الموجودات المتداولة
٥٧٣,١٩٧	٥٩٨,٧٨٨	١٦			موجودات ضريبية مؤجلة
٢,٦٨٧,٧٤٩	٢,٦٨٤,٣٤٨	١٠			استثمارات عقارية - بالصافي
٣٢٤,٥٧٨	٣٣٢,٤٤٥	١١			ممتلكات ومعدات - بالصافي
٤٠,٠٠٥,٧٤٢	٣٩,٢٢٢,٦٦٠				مجموع الموجودات
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>					
<u>المطلوبات</u>					
١,٥٣٧,٤٨٠	٥٦٣,٩٩٥	١٢			دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥,٦٥٩,٧٣٨	٦,٠٨٣,٥٠٩	١٣			قروض بنكية قصيرة الأجل
٤٧٦,٣٠١	٢٣٩,٦٠٠	١٦			مخصص ضريبة الدخل
٧,٦٧٣,٥١٩	٦,٨٨٧,١٠٤				مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٣٨٦,٥٨٠	٤,٣١٢,٧٩١	١٣			قروض بنكية طويلة الأجل
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤			إسناد قرض
١٧,٠٦٠,٠٩٩	١٦,١٩٩,٨٩٥				مجموع المطلوبات
<u>حقوق المساهمين - قائمة (ب)</u>					
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١			رأس المال المملوك
١,٦٠٢	١,٦٠٢				علاوة إصدار
١,٥٠٤,١٥٣	١,٥٠٤,١٥٣				إحتياطي إجهاري
١,٤٣٩,٨٨٨	٦٣٩,٨٨٨				أرباح متدورة
-	٨٧٧,١٢٢				الربح للفترة
٢٢,٩٤٥,٦٤٣	٢٣,٠٢٢,٧٦٥				مجموع حقوق المساهمين
٤٠,٠٠٥,٧٤٢	٣٩,٢٢٢,٦٦٠				مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه التوائم المالية الموحدة المرحلية الموزعة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

شركة بلاد للتجارة والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

صان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل للشامل للمرحلة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير معقدة)

المدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	إيضاح
	دينار	دينار	دينار	دينار	
	١,٩١٩,١٨٦	١,٠٧٤,٦٨٨	٩٧٢,٢٨٤	١,٠٤٦,٠٣٣	إيراد تمويل مرابحة
	٧١٣,٣١٨	٦٨١,٤٤٦	٤٠٨,١٢١	٢٨٤,٠٤٦	إيرادات تشغيلية أخرى
	٢,٦٣٢,٥٠٤	١,٧٥٦,١٣٤	١,٣٨٠,٤٠٥	١,٤٣٠,٠٧٩	مجموع الإيرادات التشغيلية
	(٣٨٠,٤٨٩)	(٢٢١,٦٩٨)	(١٩٣,٤٦٨)	(١٧٠,٠٠٢)	بازل: رواتب وأجور ومنافع الموظفين
	(٣٧٦,٢٢٣)	(٤٢٨,٨١٤)	(٢٠٧,١٢٣)	(٢٠٩,٢٩٩)	١٥ مصروف إدارية وعمومية
	٧,٢٨٢	(١٠٦,٥٩٣)	٨٤,٤٣١	٥,٣٦٢	٦ (مخصص) / وفر مخصص تكلي مديون
	-	(٢٤,٢٥٢)	-	(٢٤,٢٥٢)	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
	(٦٢٠,٩٦٤)	(٦٩٧,٩٩٠)	(٢٣٥,٢٧٥)	(٢٣٩,١٤٨)	مصروف التمويل
	-	(٢,٦٤٨)	-	١٠٨	خسائر استهلاك ممتلكات ومعدات
	١,٢٦٢,١١٠	١,١٦٤,٥٣٩	٧٢٨,٩٧٠	٦٩٢,٨٧٨	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
	(٥٧٨,٠٧٤)	(٢٨٧,٤١٧)	(٤٤٨,٧٠٨)	(١٧٢,٥٣٥)	١٦ ضريبة الدخل
	٦٨٤,٠٣٦	٨٧٧,١٢٢	٢٨٠,٢٦٢	٥٢٠,٣٤٣	الربح للفترة - قائمة (ج)
	٦٨٤,٠٣٦	٨٧٧,١٢٢	٢٨٠,٢٦٢	٥٢٠,٣٤٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	-	-	-	-	١٧ حصة السهم من ربح الفترة - الأساسي والمخصص (دينار / سهم)

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

البيان (ج)

شركة بنغازي للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
بيان - المصاحبة للإبلاغ المالي
قائمة للتغيرات في حقوق المساهمين للمرحلة المرحلية
(شركة غير مملوكة)

المجموع	الربح للفترة	الربح للفترة	الربح للفترة	الربح للفترة	الربح للفترة	الربح للفترة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢,١٤٥,٦٤٢	-	١,٤٣٩,٨٨٨	١,٥٠٤,١٥٣	١,٦٠٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٧٧,١٢٢	٨٧٧,١٢٢	-	-	-	-	-
(٨٠٠,٠٠٠)	-	(٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٢,٠٢٢,٧٦٥	٨٧٧,١٢٢	٦٣٩,٨٨٨	١,٥٠٤,١٥٣	١,٦٠٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٢,١١٦,١٧٧	-	٨٤٨,٩٦٤	١,٥٦٥,٩١١	١,٦٠٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٨٤,٠٣٦	٦٨٤,٠٣٦	-	-	-	-	-
٢٢,٨٠٠,٥١٣	٦٨٤,٠٣٦	٨٤٨,٩٦٤	١,٥٦٥,٩١١	١,٦٠٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

السنة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
 الرصيد في بداية السنة
 إجمالي الدخل للشامل للفترة - قائمة (ب)
 أرباح موزعة
 الرصيد في نهاية الفترة

السنة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
 الرصيد في بداية السنة
 إجمالي الدخل للشامل للفترة - قائمة (ب)
 الرصيد في نهاية الفترة

- يتحمل رصيد الأرباح الموزعة ٥٩٨,٧٨٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وتمثل موجودات ضريبة موجلة مفيد التصرف بها (٥٧٣,١٩٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

من الانشاعات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية للمرحلة المرحلية وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

التمهيد (د)

شركة بندار للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التكاليف النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(نظرًا لاجتماع غير منقطة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
١,٢٦٢,١١٠	١,١٦٤,٥٣٩		التكاليف النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٤٦,٦٩٤	٤٧,٣٣٩	١٥	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(٧,٢٨٢)	١٠٦,٥٩٣	٦	مخصص (ولر) تكفي مدينون
٦٢٠,٩٦٤	٦٩٧,٩٩٠		مصاريف تمويل
-	٢٤,٢٥٢		خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة للعقولة من خلال قائمة الدخل
-	٢,٢٤٨		خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٩١٧,٠٨٦	٢,٠٤٢,٩٦١		التكاليف النقدية من العمليات قبل التغيير في بدو ربح المال العامل
(١,٢٥٩,٦٢٤)	(١,١٨٥,٥٩٢)		(الزيادة) في ذمم مدينة
١٠٢,٢٣١	٤٠,٩١٦		الانقاص في أرصدة مدينة أخرى
(١٧,٤٤٧)	(٣٤,٤٨٧)		(الزيادة) في تأجيلات نقدية مقابل قروض وتسهيلات بنكية
(٩٨٨,٤٢٩)	(١,١٥٦,٢٦٥)		(الانقاص) في دلتون ولرصة دائنة أخرى
(٢٤١,١٨٣)	(٢٩٢,٤٦٧)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة
(١,٨٨٤,٥٤٢)	(٥٤٩,٧٠٩)	١٦	ضريبة دخل مدفوعة
(٢,١٢٥,٧٢٥)	(٨٤٢,١٧٦)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
			التكاليف النقدية من عمليات الاستثمار :
(٨٤,٢٧٣)	(٥٩,٩٦٣)	١١	(شراء) ممتلكات ومعدات
-	٥,٩١٠		المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٨٤,٢٧٣)	(٥٤,٠٥٣)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التكاليف النقدية من عمليات التمويل :
(١,٦٨٨,٢٤١)	٢٤٩,٩٨٢		للزيادة (الانقاص) في القروض والتسهيلات البنكية
(٦٢٠,٩٦٤)	(٦٩٧,٩٩٠)		تكليف التمويل المدفوعة
-	(٦١٧,٢٢٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
٥,٠٠٠,٠٠٠	-		للزيادة بسند قرض
٢,٦٩٠,٧٩٥	(٩٦٥,٢٢٨)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التكاليف من عمليات التمويل
٤٨٠,٧٩٧	(١,٨٦١,٤٥٧)		صافي (الانقاص) للزيادة في النقد
٥٥٤,١٧٥	٣,٠٨٧,٧٧٦		النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
١,٠٣٤,٩٧٢	١,٢٢٦,٣١٩	٥	النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة بندار للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - ع
أ - تأسست شركة بندار للتجارة والاستثمار بمقتضى قانون الشركات رقم (٢٢) ١٩٩٧ بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠٠٠ كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٦٠٩٩) ورأس مال مقداره واحد مليون دينار ، تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة بتاريخ ٩ آب ٢٠٠٤ تحت رقم (٣٥١) ورأس مال مقداره ١٣ مليون دينار ، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية هذا وقررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ آذار ٢٠٠٨ زيادة رأس المال من ١٣ مليون دينار / سهم إلى ٢٠ مليون دينار / سهم ، واستكملت إجراءات زيادة رأس المال خلال العام ٢٠٠٨ . إن عنوان الشركة هو شارع المدينة المنورة ص.ب ١٩٢١ عمان ١١٨٢١ المملكة الأردنية الهاشمية .

ب - ومن أهم غايات الشركة ما يلي :
١ - الاتجار وتمويل السلع المعمرة من الآلات وأجهزة ومعدات ومركبات وسيارات وبيعها نقداً و/أو بالتقسيط و/أو بطريقة التأجير التمويلي .
٢ - تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة لقيام الشركة بأعمالها .
٣ - إنشاء فروع ومكاتب ووكالات لتنفيذ غاياتها التي أسست من أجلها وفقاً للقوانين والأنظمة داخل حدود المملكة الأردنية الهاشمية وخارجها .
٤ - اقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك .

ج - إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية.
د - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٦ .

٢ - أسس توحيد القوائم المالية
- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية المرفقة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها بعد أن تم استبعاد المعاملات والأرصدة فيما بينهم.

تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة التملك	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
شركة اعيان للتجارة والوكالات والإستثمار	٥٠,٠٠٠ دينار	١٠٠ %	استثمار	الأردن	٢٨ آذار ٢٠٠٦
شركة راكين للاستثمار	٣٠,٠٠٠	١٠٠	استثمار	الأردن	١١ آذار ٢٠١١
شركة بندار للتأجير التمويلي	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	تأجير تمويلي	الأردن	٢٩ أيلول ٢٠١٣

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ :

٣٠ حزيران ٢٠١٦				
مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الإيرادات	مجموع (الخسارة) للفترة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٥٦,٩٧٨	٩٧٢,٧٤١	-	(٥,٤٢٩)	شركة أعيان للتجارة والوكالات والاستثمار
١,٩٢٧,٣٧١	٢,٥١٦,٧٢٨	-	(١,٩٧٦)	شركة ركين للاستثمار
١,٠١٦,٨١٣	١,٠٠٠	-	(١,٣٧٢)	شركة بندر للتأجير التمويلي
٣١ كانون الأول ٢٠١٥				
مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الإيرادات	مجموع (الخسارة) الربح للسنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٦٠,٣٧٨	٩٧٠,٧١٢	-	(٢٤٧,٦٥٢)	شركة أعيان للتجارة والوكالات والاستثمار
١,٩٢٧,٣٧١	٢,٥١٤,٧٥٢	-	(٤٢٩,٧٦٥)	شركة ركين للاستثمار
١,٠٢٠,٢٧٤	٣,٠٩٨	١٤,٢٦٢	٧,٥٣٣	شركة بندر للتأجير التمويلي

تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة من أجل الحصول على منافع من أنشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات المتبادلة خلال الفترة ما بين الشركة والشركات التابعة بالكامل.

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة .

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

٣ - أهم السياسات المحاسبية

- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة:
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء ما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالافصاح.
- 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 و معيار 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 اما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او 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): الافصاح 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 ارقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤).

إن اتباع المعايير المعطلة اعلاء لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

٤ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة 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.

إن تقديراتنا المتبعة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتمثلة مع التقديرات المتبعة في نهاية العام ٢٠١٥.

٥ - النقد في الصندوق ولدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٢٩,٥٣١	٣٧,١٥٣
٣,٠٥٨,٢٤٥	١,١٨٩,١٦٦
٣,٠٨٧,٧٧٦	١,٢٢٦,٣١٩

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٦ - نهم مدينة - بالصافي

يمثل هذا البند المبالغ المترتبة على عملاء الشركة من عمليات تمويلات المراجعة للسيارات والعقارات حيث تشمل هذه الأقساط أصل التمويلات إضافة إلى مبالغ المراجعات المحتملة على هذه التمويلات. إن تفاصيل هذا البند خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٤,٢٩٩,٦٧٣	٤,٩١٣,١١٢
١٨,٢٨٣,٤٣١	١٨,٩١٢,٨٦٥
١٦,٣٦٣,٥١٣	١٦,٨٤٧,٧٣٧
٣٨,٩٤٦,٦١٧	٤٠,٦٧٣,٧١٤
(٢,٣٦١,٢٣٥)	(٢,٤٦٧,٨٢٨)
(٥,٥٨١,١٠١)	(٦,١٢٢,٦٠٦)
٣١,٠٠٤,٢٨١	٣٢,٠٨٣,٢٨٠

نهم مستحقة ومتأخرة السداد
نهم تستحق خلال أقل من عام
نهم تستحق خلال أكثر من عام وأقل من خمس سنوات
ينزل : مخصص تنفي مدينون مستحق ومتأخر السداد *
إيرادات مؤجلة ضمن أقساط لم تستحق بعد

- إن جزء من النهم المدينة وقيمتها ٢٠,٧٣٨,٤٠٢ مقدمة كضمانات مقابل أرصدة القروض الممنوحة للشركة من البنوك.

- إن النهم المدينة مضمونة بالكامل من قبل العملاء من خلال رهونات أو كمبيالات بكامل تمويلات المراجعة.

* إن الحركة الحاصلة على مخصص تدني مدينون مستحق ومتأخر السداد كانت كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢,٢٨٧,٧٤٩	٢,٣٦١,٢٣٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٣,٤٨٦	١٠٦,٥٩٣	المضاف خلال الفترة / السنة
٢,٣٦١,٢٣٥	٢,٤٦٧,٨٢٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- تقوم الشركة بقيد مخصصات على الذمم المتأخرة السداد لأكثر من ١٢ شهر بنسب تتراوح من ٢٠٪ إلى ١٠٠٪ بعد الأخذ بعين الاعتبار الضمانات المقدمة من العملاء.

- إن تفاصيل أرصدة الذمم المدينة المقام بها قضايا على العملاء لتحصيل المبالغ المستحقة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
ذمم مدينة مستحقة ومتأخرة	ذمم مدينة مستحقة ومتأخرة	
إجمالي رصيد الدين	إجمالي رصيد الدين	
دينار	دينار	
٥,٨٧٦,٣٩٠	٦,٦٩٢,٤٧١	ذمم مدينة - قضايا *
٥,٨٧٦,٣٩٠	٦,٦٩٢,٤٧١	

* بلغ رصيد المخصص المقيد لقاء الذمم المدينة المقام بها قضايا على العملاء ٢,٣٦٥,٥٩٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (١,٧٨٢,١١٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

٧- أرصدة مدينة أخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٠٨,٦٩٩	١٦٢,٧٧٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٠,٤٩٦	٢٠,٤١٠	امانات مستردة
٦,٣٧١	١١,٠٠٩	ذمم الموظفين
٩٠,٤١٨	١٠٣,٢٩٨	مدفوع مقدما لموردين
٤٠,٣٨٩	٢٧,٩٦١	أخرى
٣٦٦,٣٧٣	٣٢٥,٤٥٧	

٨ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٠٨,٥٢١	٨٤,٢٦٩	أسهم شركات (خارج المملكة) *
١٠٨,٥٢١	٨٤,٢٦٩	

* هذه الأسهم عبارة ٣٤٦,٠٠٠ سهم في شركة السور للتمويل والتأجير ذات المسؤولية المحدودة - الكويت بنسبة مساهمة ٠,٠٧٪ وتقيم بناء على أسعار المشابهة.

٩ - تأمينات نقدية مقابل قروض وتسهيلات بنكية

يمثل هذا البند رصيد النقدية المحجوزة لدى البنوك التالية مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للشركة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١,٥٨٣,٩٣٠	١,٥٨٣,٩٣٠	البنك الأهلي الأردني *
٢٦٩,٣٣٧	٢٧٣,٥٩٨	بنك المؤسسة العربية المصرفية *
-	٣٠,٢٢٦	البنك العقاري المصري العربي *
١,٨٥٣,٢٦٧	١,٨٨٧,٧٥٤	

* بلغ متوسط سعر الفائدة على أرصدة التأمينات ٣٪ سنوياً.

١٠ - استثمارات عقارية - بالصافي

- بلغ مصروف الاستهلاك للاستثمارات العقارية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ما قيمته ٣,٤٠١ دينار (٣,٤٠١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥). بلغ معدل القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية في آخر تقييم من قبل مقيمين عقاريين معتمدين بمبلغ ٢,٦٨٧,٧٤٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

- تتضمن الاستثمارات العقارية مبانٍ غير مسجلة باسم الشركة بلغ رصيدها ٣٤٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وتم نقل ملكيتها باسم شركة أعيان للتجارة والوكالات والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة (شركة تابعة) بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٦.

- تتضمن الاستثمارات العقارية أراضي مرهونة مقابل تسهيلات بنكية بلغ رصيدها ٢,٣٤٧,٧٤٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

- ١١ - ممتلكات ومعدات - بالصافي
- بلغت قيمة الإضافات للممتلكات والمعدات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ٥٩,٩٦٣ دينار (٨٤,٢٧٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥).
- بلغت القيمة الدفترية للإستبعادات على الممتلكات والمعدات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ٨,١٥٨ دينار.
- بلغ مصروف الاستهلاك للممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ٤٣,٩٣٨ دينار (٤٢,٨٩٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥).

١٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٢,٤٨٦	١٩,٤٣٨	مخصص ضريبة مبيعات
١٣٥,٤٥٤	١٣٦,٥٤٨	فوائد مستحقة على سندات مالية
١٣٩,٨٢٢	٨٤,١٥١	نعم دائنة
٣٧,٠٥٢	٢١٩,٨٣٣	توزيعات أرباح
٨٧,١٢٤	٥٩,٣٧٤	أقساط تأمين مقبوضة مقدماً
٥٠,٣٥٩	٢٣,٥٨٩	مصاريف مستحقة
٣٥,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٧٩٨	١٦,٧٩٨	مخصص اجازات
١,٠١٣,٢٨٠	-	محتجزات عقود الاستثمارات
١٠,١٠٥	٤,٢٦٤	أخرى
١,٥٣٧,٤٨٠	٥٦٣,٩٩٥	

١٣ - قروض بنكية
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١			٣٠ حزيران ٢٠١٦			قروض
أقساط قصيرة الأجل			أقساط طويلة الأجل			
المجموع	دينار	دينار	المجموع	دينار	دينار	
١٠,٠٤٦,٣١٨	٤,٣٨٦,٥٨٠	٥,٦٥٩,٧٣٨	١٠,٣٩٦,٣٠٠	٤,٣١٢,٧٩١	٦,٠٨٣,٥٠٩	
١٠,٠٤٦,٣١٨	٤,٣٨٦,٥٨٠	٥,٦٥٩,٧٣٨	١٠,٣٩٦,٣٠٠	٤,٣١٢,٧٩١	٦,٠٨٣,٥٠٩	

- شروط وبنود القروض والتسهيلات البنكية الممنوحة من البنوك كانت كما يلي :

نوع التسهيلات	تاريخ الاستحقاق	سقف التسهيلات	٢٠١٦ حزيران	٢٠١٥ كانون الأول
قرض متناقص	٣٠ آذار ٢٠١٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٧٥,٤٣٠	٢,١١٩,٦٠٢
قرض متجدد	١٠ شباط ٢٠١٧	٥٠٠,٠٠٠	٤١٦,٧٧٨	-
قرض متناقص	أول آذار ٢٠١٨	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٤٦,٦٤١	-
قرض متناقص	٢٨ شباط ٢٠١٦	-	-	٢١,٠٠٠
قرض متناقص	٨ تموز ٢٠٢٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٨٤٩,٠٩٣
قرض متناقص	٣٠ نيسان ٢٠١٦	١,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٠٨١	٤٧١,٩٢٥
قرض متناقص	٢٨ شباط ٢٠١٦	-	-	١٣٢,٢٠٩
قرض متناقص	٣١ أيار ٢٠١٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٣١٥,٢٧٨
قرض متناقص	٢٨ شباط ٢٠١٦	-	-	١١١,١١١
قرض متناقص	٢ كانون الأول ٢٠١٧	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٦٧,٥٠٨	٤١٧,٨٨٥
قرض متجدد	١٧ تشرين الثاني ٢٠١٦	١,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٣,٥٩٨	٨٠٧,١٢٨
قرض متجدد	أول تشرين الثاني ٢٠١٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٩٥,٧٨٨	٢,٣٧٦,٢٧٠
قرض متجدد	٧ تشرين الثاني ٢٠١٦	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٠٥,٤٧٦	١,٤٢٤,٨١٧
			١٠,٣٩٦,٣٠٠	١٠,٠٤٦,٣١٨

- إن هذه القروض والتسهيلات البنكية مضمونة مقابل ضمانات تتمثل في رهن أراضي مملوكة للشركات التابعة والبالغ رصيدها ٢,٣٤٧,٧٤٩ دينار بالإضافة إلى كمبيالات موقعة من العملاء بقيمة اسمية ٢٠,٧٣٨,٤٠٢ دينار .

- يتراوح معدل نسبة الفائدة على القروض أعلاه من ٨٪ إلى ٩,٢٥٪ .

١٤- إسناد قرض

يمثل هذا البند اسناد قرض قامت الشركة بإصداره بتاريخ ١٠ آذار ٢٠١٥ لمدة خمس سنوات بسعر فائدة ٨,٩٪ سنوياً لأول سنتين ومتغيرة كل سنة شهراً للفترة المتبقية حسب معدل سعر فائدة الإقراض لأفضل العملاء لدى بنوك المرجع مضافاً إليها هامش مخاطر ١٪ وتستحق الفوائد في ١٠ آذار و ١٠ أيلول من كل عام ، هذا ويستحق سداد اسناد القرض بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٢٠ على النحو التالي :

الجهات المشاركة	عدد السندات	القيمة الإجمالية
البنك الإستثماري	٨٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
البنك التجاري الأردني	٦٠	١,٥٠٠,٠٠٠
بنك الاتحاد	٢٠	٥٠٠,٠٠٠
بيت الإستثمار العالمي - الأردن	٢٠	٥٠٠,٠٠٠
المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق الإستثمار	٢٠	٥٠٠,٠٠٠
	٢٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠

١٥- مصاريف إدارية وعمومية
إن تفصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٦	٢٠١٥
ديـنـار	ديـنـار	ديـنـار
٥٣,٣٧٩	٤٠,٩٨٠	أيجارات
٤٠,٧٣٦	٣٩,٨٦٩	تأمين
٤٧,٣٣٩	٤٦,٢٩٤	استهلاك
٢٢,٤٠٣	٢٣,٦٠٢	نظافة وصيانة
٨,٧٩١	٢٧,١٩٥	رسوم قضائية
١١,١٠١	٨,٩٦٨	مصاريف كمبيوتر
٢٩,٥٣٦	٢٠,٩٣٦	بريد وهاتف وانترنت
٢٦,٥١٨	٢٥,٦٦٥	أتعاب مهنية
٥,٢٥٠	٦,٣٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٨,٨٦٤	٩,٦٩٤	قرطاسية ومطبوعات
٣,٧٧٣	٦,١١٧	بنكية
٢,٩٧١	٤,٥٨٧	متابعة وتنفيذ
١١,٧٨٠	٩,٩٧٤	كهرباء ومياه
٥٢,٨٩٦	١٦,١٨٣	رسوم ورخص
-	٢,١٩٨	أمن وحماية
٨٧٥	٣,٢٥٨	سيارات
٤٣,٥١٦	١٦,٨٣٦	سفر وتنقلات
٢٠,٤٠٢	٣١,٧٣٥	إعلانات
٢٨,٥٠٣	٢٢,٢٧٦	عمولات
٢,٣٠٧	١,٠٤١	صيانة
٧,٨٧٤	١٢,٥١٥	أخرى
٤٢٨,٨١٤	٣٧٦,٢٢٣	

١٦- ضريبة الدخل
أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل كانت كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
ديـنـار	ديـنـار	ديـنـار
٤٧٦,٣٠١	١,٨٥٦,٥٠٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٣٢,٧١٠	ضريبة دخل سنوات سابقة
٣١٣,٠٠٨	٥٩٧,٠٠٤	المضاف خلال الفترة / السنة
(٥٤٩,٧٠٩)	(٢,٠٠٩,٩٢٢)	ضريبة الدخل المنفوعة
٢٣٩,٦٠٠	٤٧٦,٣٠١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - يمثل مصروف ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة اثر الموجودات الضريبية المؤجلة
٣٠٢,٩٢٣	٣١٣,٠٠٨	
٢٧٥,٤٥١	(٢٥,٥٩١)	
٥٧٨,٠٧٤	٢٨٧,٤١٧	

ج - تم اظهار المنافع الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروقات الزمنية لضرائب الدخل المدفوعة عن المخصصات المأخوذة في حسابات الشركة ، وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ، إن الحركة على الفروقات الزمنية المؤجلة كانت كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة المضاف خلال الفترة / السنة المحور خلال الفترة / السنة
٣,٤٥٥,١٠٤	٢,٣٨٨,٣٢٠	
٧٣,٦٣٠	١٠٦,٦٣٠	
(١,١٤٠,٤١٤)	-	
٢,٣٨٨,٣٢٠	٢,٤٩٤,٩٥٠	نسبة الضريبة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
%٢٤	%٢٤	
٥٧٣,١٩٧	٥٩٨,٧٨٨	

د - تم تسوية ضريبة دخل الشركة والشركات التابعة لها حتى نهاية العام ٢٠١٤ ، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٥ ودفع الضريبة المستحقة في الموعد المحدد ، هذا وقد تم احتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ، ويرأي الادارة انه لن يترتب على الشركة والشركات التابعة لية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ .

١٧ - حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب) عدد الأسهم حصة السهم من الربح للفترة (أساسي ومخفض)
٦٨٤,٠٣٦	٨٧٧,١٢٢	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
-/٠٣٤	-/٠٤٤	

١٨ - الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة للمركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات محتملة تتمثل بما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	كفالات بنكية
٤٨,٥٠٠	٤٨,٥٠٠	

١٩ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

بلغت مكلفات ومزايا أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ما قيمته ٦٩,٥٥٧ دينار (١٠٩,٤٧٠ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥).

فروض الإدارة التنفيذية

ذمم الأقساط من القروض الممنوحة للإدارة التنفيذية والحسابات المتعلقة بها هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
١٠,٨٩٧	٢,١٢٢
١٤	٣

ذمم مدينة
إيراد تمويل المراجعة

٢٠ - القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة
فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة:

المجموع		التمويلي		الاستثماري	
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		دينار		دينار	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
١,٩١٩,١٨٦	٢,٠٧٤,٦٨٨	-	-	-	-
٧١٣,٣١٨	٦٨١,٤٤٦	-	-	-	-
٢,٦٣٢,٥٠٤	٢,٧٥٦,١٣٤	-	-	-	-
(٢٨٠,٤٨٩)	(٣٣١,٦٩٨)	-	-	-	-
(٣٧٦,٢٢٣)	(٤٢٨,٨١٤)	-	-	(٨,٩٦٥)	-
(٦٢٠,٩٦٤)	(٦٩٧,٩٩٠)	-	-	-	-
-	(٢٤,٢٥٢)	-	(٢٤,٢٥٢)	-	-
٧,٢٨٢	(١٠٦,٥٩٣)	-	(١٠٦,٥٩٣)	-	-
-	(٢,٢٤٨)	-	(٢,٢٤٨)	-	-
١,٢٦٢,١١٠	١,١٦٤,٥٣٩	-	-	(٣٣,٢١٧)	-
(٥٧٨,٠٧٤)	(٢٨٧,٤١٧)	-	-	-	-
٦٨٤,٠٣٦	٨٧٧,١٢٢	-	-	(٣٣,٢١٧)	-

إيرادات تمويل مرابحة
إيرادات تشغيلية أخرى
نتائج أعمال القطاع
رواتب وأجور ومناقص موظفين
مصاريف إدارية وعمومية
مصاريف التمويل
خسائر تقويم موجودات مالية
بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
مخصص تدني مدينون
خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
الربح للفترة قبل الضريبة
ضريبة الدخل
الربح للفترة

٣١ كانون الاول		٣٠ حزيران		الاستثماري		التمويلي	
٢٠١٥		٢٠١٦		دينار		دينار	
دينار		دينار		دينار		دينار	
٤٠,٠٠٥,٧٤٢		٣٩,٢٢٢,٦٦٠		٢,٧٦٨,٦١٨		٣٦,٤٥٤,٠٤٢	
١٧,٠٦٠,٠٩٩		١٦,١٩٩,٨٩٥		١,٣٤٨		١٦,١٩٨,٥٤٧	

معلومات أخرى
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

ب - معلومات التوزيع الجغرافي
تمارس الشركة نشاطاتها بشكل رئيسي في المملكة ولا يوجد لديها أي نشاطات رئيسية خارجها.

٢١ - القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة ٩٩,٧٢٥ دينار وما تزال منظورة لدى المحاكم المختصة ، وبرأي الإدارة والمستشار القانوني للشركة فإنه لا داعي لقيّد أية مخصصات إزاء تلك القضايا .

٢٢ - أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٦ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع ٤% من رأس المال .

٢٢- مستلزمات القيمة المدعاة
أ- القيمة المدعاة للموجودات المالية للفترة من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٦ بالقيمة المدعاة بشكل مستحق:

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للفترة من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٦ بالقيمة المدعاة في نهاية كل فترة مالية ، والحدود التالية يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة المدعاة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمحفلات المستخدمة):

القيمة المدعاة	٢٠١٦	٢٠١٥	مستوى القيمة المدعاة	طريقة التقييم	مخلفات مالية	غير ملموسة	المدفوعات بين الصفحات المالية
موجودات مالية بالقيمة المدعاة	٨٤,٢٦٩	١٠,٨٠٦١١	الاستحقاق	معدل سعر السوق	أسماء لديهم مشكوكية	لهم مشكوكية	
موجودات مالية بالقيمة المدعاة من خلال كمية الدخل:	٨٤,٢٦٩	١٠,٨٠٦١١	الاستحقاق	معدل سعر السوق	أسماء لديهم مشكوكية	لهم مشكوكية	

يتم القيمة المدعاة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للفترة من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٦ بالقيمة المدعاة بشكل مستحق:

بالمستحق ما يوجد في الحدود التالية إن لم يتعد أن القيمة المتوقعة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المتوقعة للفترة من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٦ بالقيمة المدعاة:

موجودات مالية غير محددة بالقيمة المدعاة	٢٠١٦	٢٠١٥	مستوى القيمة المدعاة	طريقة التقييم	مخلفات مالية	غير ملموسة	المدفوعات بين الصفحات المالية
مستلزمات مالية	١,٦٨٧,٧٦٩	١,٦٨٧,٧٦٩	الاستحقاق	معدل سعر السوق	أسماء لديهم مشكوكية	لهم مشكوكية	
مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة المدعاة	١,٦٨٧,٧٦٩	١,٦٨٧,٧٦٩	الاستحقاق	معدل سعر السوق	أسماء لديهم مشكوكية	لهم مشكوكية	

مطلوبات مالية غير محددة بالقيمة المدعاة	٢٠١٦	٢٠١٥	مستوى القيمة المدعاة	طريقة التقييم	مخلفات مالية	غير ملموسة	المدفوعات بين الصفحات المالية
إجمالي قروض	٥,١٣٥,١٥١	٥,١٣٥,١٥١	الاستحقاق	معدل سعر السوق	أسماء لديهم مشكوكية	لهم مشكوكية	
مجموع المطلوبات المالية غير محددة بالقيمة المدعاة	٥,١٣٥,١٥١	٥,١٣٥,١٥١	الاستحقاق	معدل سعر السوق	أسماء لديهم مشكوكية	لهم مشكوكية	

القيمة المدعاة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للفترة من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٦ بالقيمة المدعاة بشكل مستحق: