



الأولى للتمويل
FIRST FINANCE

الرقم: 280/4/2016

التاريخ: 27/10/2016

السادة / بورصة عمان المحترمين

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تحية واحتراما" ،،،

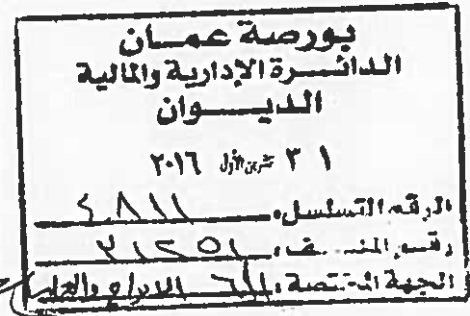
بالإستناد لأحكام المادة 17 من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة 2012 ، والصادرة بالإستناد لأحكام المادة 72 من قانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 ولأحكام المادة 24/ب/1 من النظام الداخلي لبورصة عمان لسنة 2004 ، والمقرة بموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم 295/2012 تاريخ 2012/7/4 . نرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية الموجزة لشركة الأولى للتمويل للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2016 مع تقرير المراجعة ، بالإضافة إلى قرص مدمج يحتوي المادة المشار إليها أعلاه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

ابراهيم عبدالله عبدالحليم ابو خديجة.

نائب رئيس مجلس الادارة

الأولى للتمويل
FIRST FINANCE
الدائرة المالية



الشركة الأولى للتمويل
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ أيلول ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

الشركة الأولى للتمويل
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠١٦

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- | | |
|----|---|
| أ | قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة |
| ب | قائمة الدخل المرحلية الموجزة |
| ج | قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة |
| د | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة |
| هـ | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة |

صفحة

١ - ١٠

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٣٢٧١٠

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الأولى للتمويل
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الأولى للتمويل (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى . ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، لذا فاننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج
استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

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

أمر آخر
لقد تم تدقيق القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقرير غير متحفظ حولها بتاريخ ١٦ شباط ٢٠١٦ ، كما تم مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقرير مراجعة غير متحفظ حولها بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٥ .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تشرين الأول ٢٠١٦

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

كريم بهاء النابلسي
إجازة رقم (٦١١)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (أ)

الشركة الأولى للتمويل
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

الموجزودات	ايضاح	٣٠ ايلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
الموجودات المتداولة :		دينار	دينار
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٣,٥٠٢,٦٥٠	٤,٩٥١,٥٠٠
ذمم مدينة من أنشطة التمويل - بالصافي	٤	٥١,٥٦٧,٧٠٦	٤٥,٨٧٩,٢١٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٥	١٧٠,٦٠٤	١٧٦,٩٠٨
ذمم شركات الوساطة		٥,٢٨٦	٧,٩٣٧
أرصدة مدينة أخرى	٦	٢,٤٠٥,٠٨٠	٢,٦٧٣,١٠٥
		٥٧,٦٥١,٣٢٦	٥٣,٦٨٨,٦٦٧
موجودات ضريبية مؤجلة		٣,١٣٣,٧٨٦	٣,١٣٣,٧٨٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٧	٥,٥٩٨,٦٨٤	٥,٤٣٧,٢٢٥
ممتلكات ومعدات - بالصافي		٦٩٥,٦٧٨	٧٨٤,٧٨٤
موجودات غير ملموسة - بالصافي		٢٧,٧٧٩	٣٧,٧٧٨
مجموع الموجودات		٦٧,١٠٧,٢٥٣	٦٣,٠٨٢,٢٤٠

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات :			
حسابات استثمارية للعملاء	٨	١٤,٩٢٧,٦٣٩	٩,٩٩٩,٢٧٣
مخصص ضريبة الدخل	١/٩	٥٢٤,٨١٧	٧٧٤,٥٨٩
أرصدة دائنة أخرى		٢,٩٦٩,٠٧٣	٣,٠٢٨,٧٩٩
مجموع المطلوبات		١٨,٤٢١,٥٢٩	١٣,٨٠٢,٦٦١
حقوق المساهمين - قائمة (د) :			
رأس المال المدفوع		٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		٢,٢٥٣,٢٨٠	٢,٢٥٣,٢٨٠
احتياطي خاص		٢٢٩,٨٥١	٢٢٩,٨٥١
احتياطي تقييم استثمارات		(٢٥٤,٩١٣)	٦٧٣,٠٢٧
الأرباح المدورة		٩,٠٢٣,٤٢١	١١,١٢٣,٤٢١
الربح للفترة		٢,٤٣٤,٠٨٥	-
مجموع حقوق المساهمين		٤٨,٦٨٥,٧٢٤	٤٩,٢٧٩,٥٧٩
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٦٧,١٠٧,٢٥٣	٦٣,٠٨٢,٢٤٠

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

الشركة الأولى للتمويل
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل المرحلية الموجزة
(مراجعة غير منققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
الإيرادات :				
٤,٧٧٨,٦٥٨	٤,١٣٢,٣٤٦	١,٥٩٠,٩٣٧	١,٢٧٥,٩٠١	إيرادات التمويل
٧,٦٠٠	١٦,٠٣٩	-	٣,٥٦٤	إيرادات استثمار بالمضاربة
٤,٧٨٦,٢٥٨	٤,١٤٨,٣٨٥	١,٥٩٠,٩٣٧	١,٢٧٩,٤٦٥	مجموع الإيرادات المشتركة
(٧٢٢,٢٨٦)	(٤٩٦,١٦٢)	(٢٢٩,٢٦٤)	(٢١٣,٣٨١)	(ينزل) : حصة اصحاب الحسابات الاستثمارية من الإيرادات
٤,٠٦٣,٩٧٢	٣,٦٥٢,٢٢٣	١,٣٦١,٦٧٣	١,٠٦٦,٠٨٤	حصة الشركة من الإيرادات
١٤٢,١٦٥	١٨٤,٣٩٠	١١٨,٢٨٠	٥٥,٥٨٧	توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٨٩,٣٤٢)	(٦,٣٠٤)	١١,٩٨٠	(٤,١٢٤)	(خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٥٩٨,٣٢٩)	-	٩٤,٠٥٤	-	مخصص تدلي نعم تمويل
(٢٣٣,٠١٩)	-	-	-	(خسائر) بيع أراضي استثمارية
٤٨١,٥٨٨	٥٩٦,٤٠٧	١٢٢,٢٩٤	٢١٩,٩٩٣	إيرادات أخرى بالصافي
٣,٧٦٧,٠٣٥	٤,٤٢٦,٧١٦	١,٧٠٨,٢٨١	١,٣٣٧,٥٤٠	مجموع الإيرادات
المصروفات :				
(٦٤٠,٦٩١)	(٦٣١,٥٩٦)	(١٨٤,٢٤٩)	(١٦٤,٧٨٨)	نفقات الموظفين
(٦٠١,١٩٣)	(٦٢٧,٤٩١)	(٢٠٥,٤٧٤)	(٢١٦,٢٧٦)	مصاريف تشغيلية أخرى
٧٠٠,٠٠٠	-	-	-	رد مخصص التزامات انتفت الحاجة إليها
(٥٤١,٨٨٤)	(١,٢٥٩,٠٨٧)	(٣٨٩,٧٢٣)	(٣٨١,٠٦٤)	مجموع المصروفات
٣,٢٢٥,١٥١	٣,١٦٧,٦٢٩	١,٣١٨,٥٥٨	٩٥٦,٤٧٦	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٤٩٤,٣٤٦)	(٧٣٣,٥٤٤)	(٤٣٦,٧٧٢)	(٢١٩,٧٦٤)	(مصرف) ضريبة الدخل
٢,٧٣٠,٨٠٥	٢,٤٣٤,٠٨٥	٨٨١,٧٨٦	٧٣٦,٧١٢	الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)
٠,٠٧٨	٠,٠٧٠	٠,٠٢٥	٠,٠٢١	١٠ حصة السهم من الربح للفترة (أساس ومخفض)

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

الشركة الأولى للتمويل

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢,٧٣٠,٨٠٥	٢,٤٣٤,٠٨٥	الربح للفترة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل الآخر :
		بنود غير قابلة للتحويل لاحقا لقائمة الدخل :
(١٦٠,٩٦٢)	(٩٢٧,٩٤٠)	صافي التغير في احتياطي تقييم استثمارات
٢,٥٦٩,٨٤٣	١,٥٠٦,١٤٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

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

قائمة (د)

الشركة الأولى للتطوير
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
كافة الأماكن التي فيها حقوق المساهمين المرحلية الموزعة
(تراجعية غير مدققة)

المجموع	الربح للفترة	الأرباح المدورة *	احتياطي تقييم استثمارات	إحتياطي في الأصل	إحتياطي إيجري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٩,٢٧٩,٥٧٩	-	١١,١٢٣,٤٢١	٦٧٣,٠٢٧	٢٢٩,٨٥١	٢,٢٥٣,٢٨٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٤٣٤,٠٨٥	٢,٤٣٤,٠٨٥	-	-	-	-	-
(٩٢٧,٩٤٠)	-	-	(٩٢٧,٩٤٠)	-	-	-
١,٥٠٦,١٤٥	٢,٤٣٤,٠٨٥	-	(٩٢٧,٩٤٠)	-	-	-
(٢,١٠٠,٠٠٠)	-	(٢,١٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٤٨,٦٨٥,٧٢٤	٢,٤٣٤,٠٨٥	٩,٠٢٣,٤٢١	(١٥٤,٩١٣)	٢٢٩,٨٥١	٢,٢٥٣,٢٨٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

الرصيد في بداية السنة

الربح للفترة - قائمة (ب)

صافي التغير في احتياطي تقييم استثمارات

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

أرباح موزعة **

الرصيد في نهاية الفترة

التبعة استمر المتبعة في ٢٠ الـ ٢٠١٥

الرصيدي في بداية السنة
الربيع للثروة - قلعة (ب)
صافي التغير في احتياطي تقييم امتمولات
اجمالي الدخل الشامل للثروة - قلعة (ج)
الرصيدي في نهاية الفترة

* يشمل رصيد الارباح المحرقة مبلغ ٣,١٣٢,٧٨٦ دينار تمثل قيمة الموجدات الضريبية الموجهة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ (٣,١٣٢,٧٨٦) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) يخطر القصر ف به بموجب تعليمات هيئة الاوراق المالية .

** رافقت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المصدق بتوزيع ٣ شطاب ٢٠١٦ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بقيمة ١,٢ مليون دينار أي ما نسبته ٦% من رأس مال الشركة البالغ ٣٥ مليون دينار .

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

الشركة الأولى للتمويل
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
٣,٢٢٥,١٥١	٣,١٦٧,٦٢٩		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١١٦,٥٧٩	١٣٣,٣٦٤		استهلاكات واطفاءات
٨٩,٣٤٢	٦,٣٠٤		صافي خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٣٣,٠١٩	-		خسائر بيع أراضي استثمارية
(٢,١٣٧)	(١,٥٨٧)		(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٥٩٨,٣٢٩	-		مخصص تدني ذمم التمويل
(٧٠٠,٠٠٠)	-		(رد) مخصص التزامات انتفت الحاجة اليها
٣,٥٦٠,٢٨٣	٣,٣٠٥,٧١٠		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٢,٢١٨,٢٨٦	(٥,٦٨٨,٤٨٩)		(الزيادة) النقص في ذمم مدينة من أنشطة التمويل - بالصافي
٣,٩١٩	-		النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٦,٢٣١	٢,٦٥١		النقص في ذمم شركات الوساطة
٩٣,١٧٩	٢٦٨,٠٢٥		النقص في أرصدة مدينة أخرى
(٣,٦٢٤,٩٢٨)	٤,٩٢٨,٣٦٦		الزيادة (النقص) في حسابات استثمارية للعملاء
٥١,١٩٣	(٥٩,٧٢٦)		(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
٢,٣٣٨,١٦٣	٢,٧٥٦,٥٣٧		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة
(١,٤١٣,٢٣٣)	(٩٨٣,٣١٦)	١/٩	ضريبة الدخل المدفوعة
٩٢٤,٩٣٠	١,٧٧٣,٢٢١		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٣٥٤,٥٤٦	-		المُحصل من بيع أراضي استثمارية
٥,٣٠٠	١٤,٧٥٠		المُحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٤٢,٥٢٠)	(٤٧,٤٢٢)		(شراء) ممتلكات ومعدات
-	(١,٠٨٩,٣٩٩)		(شراء) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠,٠٠٠	-		بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٢٧,٣٢٦	(١,١٢٢,٠٧١)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل
-	(٢,١٠٠,٠٠٠)		أرباح موزعة
-	(٢,١٠٠,٠٠٠)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
١,١٥٢,٢٥٦	(١,٤٤٨,٨٥٠)		صافي (النقص) الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٣١٧,٧٥٤	٤,٩٥١,٥٠٠		النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٤,٤٧٠,٠١٠	٣,٥٠٢,٦٥٠		النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

الشركة الأولى للتمويل
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١- عام
أ - تأسست الشركة الأولى للتمويل في الأردن كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٩٠) بتاريخ ٥ آذار ٢٠٠٦ ، عنوانها خلدا شارع الملك عبدالله الثاني مبنى رقم ١٧٢ ص ب ١٤٤٥٩٦ عمان ١١٨١٤ الأردن ، برأس مال مصرح به ٥٠ مليون دينار هذا وقد تم تسديد رأس المال بالكامل ، بموجب قرار الهيئة العامة للمساهمين في إجتماعها غير العادي بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١١ وبعد موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١١ بموجب كتاب مراقب عام الشركات رقم م ش ٣٩٠/١/ تاريخ ٢٧ حزيران ٢٠١١ تم تخفيض رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بمقدار ١٥ مليون دينار لإطفاء الخسائر المتراكمة ليصبح رأس مال الشركة ٣٥ مليون دينار بدلاً من ٥٠ مليون دينار .

من أهم غايات الشركة الرئيسية ما يلي :

- القيام بأعمال التمويل للأشخاص الطبيعيين والاعتباريين وفق أحكام الشريعة الإسلامية ويشمل ذلك على سبيل المثال التمويل المباشر للسلع الاستهلاكية والمعمرة ، التمويل العقاري بما في ذلك تمويل الأراضي والإسكان والمباني والإنشاءات ، تمويل إنشاء المشاريع الخاصة والعامة.
- التوسط بين كل من البنوك ومؤسسات الإقراض والتمويل المحلية وصناديق وبنوك التنمية الدولية والإقليمية وبين المستفيدين من برامج هذه المؤسسات .
- إدارة أموال الغير في المجالات المالية والاستثمارية مقابل أتعاب محددة او حصص من عوائد هذه الأموال .
- إدارة الممتلكات والعقارات وغير ذلك من الموجودات الثابتة والمنقولة المملوكة للغير.
- ب - بناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش ٣٩٠/١/١٩٨٢٧ تاريخ ٣ أيلول ٢٠٠٦ بدأت الشركة أعمالها إعتباراً من تاريخ كتاب الوزارة .
- ج - تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٦ .

٢- أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة.

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

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

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية 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 والالات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات 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) .

ان اتباع المعايير الجديدة أعلاه لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الإفصاح 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 وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٤ - ذمم مدينة من أنشطة التمويل - بالصافي

يمثل هذا البند الذمم المدينة الناتجة من البيوع الآجلة والتمويلات الممنوحة بيانها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٧١,٠٦٤,٣٤٥	٧٥,١٥٤,٦٧٢	ذمم تمويل
(١٠,١٧٢,٩٧٨)	(٨,٤٦١,٤٣٦)	(ينزل) : إيرادات غير متحققة على عقود التمويل
٦٠,٨٩١,٣٦٧	٦٦,٦٩٣,٢٣٦	
(١٣,٠٥٧,٤٤٣)	(١٣,٠٥٧,٤٤٣)	(ينزل) : مخصص التدني
(١,٩٥٤,٧٠٧)	(٢,٠٦٨,٠٨٧)	إيرادات معلقة
٤٥,٨٧٩,٢١٧	٥١,٥٦٧,٧٠٦	

إن تفاصيل هذا البند حسب أنشطة التمويل كما يلي :

صافي الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	صافي الذمم المدينة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	الإيرادات غير المتحققة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	إجمالي الذمم المدينة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩,٣٤٢,٣٣٤	٩,٣٥٠,٦٩٤	-	٩,٣٥٠,٦٩٤	وكالات استثمار صادرة (أسهم)
٣٢,٥٦١,٠٢٦	٢٦,٢٥٧,٧٢٠	٤,٨٠٨,٨٦٩	٣١,٠٦٦,٥٨٩	تمويلات السيارات
١١,٧٥٣,٢٩٠	١٤,٠٠٧,٧٢٢	١,٧٧٥,٩٨١	١٥,٧٨٣,٧٠٣	تمويلات العقارات
٥,٦٣٢,٢٠١	١٥,٢٦٥,٦٩٢	١,٤٥٩,٦١١	١٦,٧٢٥,٣٠٣	تمويلات الشركات
١,٦٠٢,٥١٦	١,٨١١,٤٠٨	٤١٦,٩٧٥	٢,٢٢٨,٣٨٣	تمويلات الأفراد
٦٠,٨٩١,٣٦٧	٦٦,٦٩٣,٢٣٦	٨,٤٦١,٤٣٦	٧٥,١٥٤,٦٧٢	

مخصص التدني
فيما يلي الحركة على مخصص التدني :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار	دينار
١٣,٠٥٧,٤٤٣	١٢,٤٥٩,١١٤
-	٥٩٨,٣٢٩
١٣,٠٥٧,٤٤٣	١٣,٠٥٧,٤٤٣

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيرادات معلقة
فيما يلي الحركة على الإيرادات المعلقة :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار	دينار
١,٩٥٤,٧٠٧	١,٩٥٧,٨٠٤
٤٥٨,٤٩٧	٦٣٠,١٨١
(٣٤٥,١١٧)	(٦٣٣,٢٧٨)
٢,٠٦٨,٠٨٧	١,٩٥٤,٧٠٧

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إيرادات معلقة خلال الفترة / السنة
إيرادات معلقة محولة للإيرادات
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- تتبّع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة انتمائياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك ممكناً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات.
- هذا وبلغت الذمم المدينة التي يوجد تدني في قيمتها ٢٠,٦٢٣,٥٤٣ دينار مغطاة بمخصصات أو ضمانات بكامل الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٢٠,٢٨٦,٨٧٥) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) .
- هنالك تركّزات انتمانية بحوالي ٢٢,٩ مليون دينار تمثل ما نسبته حوالي ٣٤% من اجمالي الذمم المدينة لأنشطة التمويل بعد طرح الإيرادات غير المتحققة ، ممنوحة لثمانية عملاء فقط مغطاة بمخصصات أو ضمانات بكامل الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (١٤,٢) مليون دينار تمثل ما نسبته ٢٣,٣% من اجمالي الذمم المدينة لأنشطة التمويل بعد طرح الإيرادات غير المتحققة ، ممنوحة لستة عملاء فقط كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) .

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

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار	دينار
١٣٩,٤٢٠	١٤١,٧٣٦
٣١,١٨٤	٣٥,١٧٢
١٧٠,٦٠٤	١٧٦,٩٠٨

اسهم مدرجة في بورصة عمان
اسهم مدرجة في بورصة دبي

٦ - أرصدة مدينة أخرى
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٣٤٢,٩٦٣	٣٣٠,٩٢٦
٧٣,٥٢٧	٧٨,٦٥٥
١,٠١٧,٠٥٧	٧٣٣,٩٣٤
١,٠٣٦,٠٦٠	١,٠٣٦,٠٦٠
٨٩,٧٠٠	٧١,٧٠٠
١١٣,٧٩٨	١٥٣,٨٠٥
٢,٦٧٣,١٠٥	٢,٤٠٥,٠٨٠

مصاريف مدفوعة مقدما *
إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
تأمينات مستردة
موجودات ألت ملكيتها للشركة وفاء لديون
مستحقة
كمبيالات أجله القبض
ذمم أخرى

* يتضمن هذا البند ايجار مبنى الادارة العامة المدفوع مقدما بمبلغ ٢٢١,٦٥٣ دينار يمتد حتى نهاية العام ٢٠٢٦ (٢٩٥,٥٣٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

٧ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٣,٩٢٩,٧٠٦	٤,١٠٥,٨٦١
٩٠٨,١٢٤	٨٩٣,٤٢٨
٥٩٩,٣٩٥	٥٩٩,٣٩٥
٥,٤٣٧,٢٢٥	٥,٥٩٨,٦٨٤

أسهم مدرجة في بورصة عمان
أسهم مدرجة خارجية
أسهم غير مدرجة *

- تم رهن أسهم بمبلغ ١,٧٠٢,٧٦٠ دينار (١,٩٢٣,٥٠٠ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) لصالح البنك الاردني الكويتي مقابل سقف اعتمادات ممنوح للشركة ، ورهن أسهم بمبلغ ٨٢٩,٦١٥ دينار (٩٢٨,٢١٢ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) لصالح مصرف الراجحي مقابل سقف اعتمادات ممنوح للشركة .

* تم الاعتماد على القوائم المالية المدققة الصادرة عن بعض الشركات المستثمر بها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ، ونعتقد أنه لا يوجد أي تدني في قيمة هذه الإستثمارات .

٨ - حسابات استثمارية للعملاء

يمثل هذا البند وكالات الاستثمار واردة من عملاء ولمدة ٦ أشهر إلى ٣٦ شهر من تاريخ الإيداع ، لغاية استثمارها في نشاط الشركة الرئيسي ويتراوح معدل العائد لإصحاب الحسابات من ٤% الى ٦,٧٥% كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٤,٧٥% - ٧,٢٥% كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٥) .

٩ - مخصص ضريبة الدخل
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
١,٥١٤,٦٤٣	٧٧٤,٥٨٩
(١,٤١٤,٠٩١)	(٩٨٣,٣١٦)
٦٧٤,٠٣٧	٧٣٣,٥٤٤
٧٧٤,٥٨٩	٥٢٤,٨١٧

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
مخصص ضريبة الدخل للفترة / للسنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٢ ، وتم تقديم وقبول الاقرارات الضريبية للعامين ٢٠١٣ و ٢٠١٤ من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٥ ودفع المبالغ المستحقة عليها خلال المدة القانونية ، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعته بعد .

كما قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة ، ان المخصصات المقيدة في القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة .

ب- تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية الموجزة ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة موجودات ضريبية مؤجلة خلال الفترة (مصرف) ضريبة الدخل
(٧٨٥,٧٧٦)	(٧٣٣,٥٤٤)	
٢٩١,٤٣٠	-	
(٤٩٤,٣٤٦)	(٧٣٣,٥٤٤)	

ج - إن تفاصيل الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي :

الحسابات المشمولة		
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	مخصص التدني في المدينون
١٣,٠٥٧,٤٤٣	١٣,٠٥٧,٤٤٣	
١٣,٠٥٧,٤٤٣	١٣,٠٥٧,٤٤٣	

- إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة كانت كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦		
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	رصيد بداية الفترة / السنة المضاف
٢,٩٩٠,١٨٧	٣,١٣٣,٧٨٦	
١٤٣,٥٩٩	-	رصيد نهاية الفترة / السنة
٣,١٣٣,٧٨٦	٣,١٣٣,٧٨٦	

١٠- حصة السهم من الربح للفترة (أساس ومخفض)
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	الربح للفترة
٢,٧٣٠,٨٠٥	٢,٤٣٤,٠٨٥	عدد الأسهم
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	حصة السهم من الربح للفترة (أساس ومخفض)
٠,٠٧٨	٠,٠٧٠	

١١- الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

كجزء من عمليات الشركة تقوم الشركة بمعاملات مع أعضاء مجلس إدارتها والأطراف ذات العلاقة بهم (كشركات وأفراد) ضمن الشروط التي تحكم مثل هذه المعاملات ويتم اعتماد حدودها من قبل مجلس الإدارة وفيما يلي العمليات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة :

٢٠١٦			
الإدارة التنفيذية العليا	موظفو الشركة	أطراف أخرى **	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
عناصر قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة			
٢٠,٨١٤	٥٤,٢٠٨	٧,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٧٥,٠٢٢
نعم مدينة من أنشطة التمويل - بالصافي *			
-	-	٧,٩٤٤,٠٠٠	٧,٩٤٤,٠٠٠
حسابات استثمارية للعملاء			
عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة			
١,٧٢٢	٦,٤٣١	٢٠,٨٢٧	٢٨,٩٨٠
إيرادات التمويل			
-	-	١٦٩,٤٥٤	١٦٩,٤٥٤
حصة أصحاب الحسابات الاستثمارية من الإيرادات			
٢٠١٥			
عناصر قائمة المركز المالي			
٤,٠٥٣	٩١,٨٧٤	-	٩٥,٩٢٧
نعم مدينة من أنشطة التمويل - بالصافي *			
-	-	٤,٢٦٧	٤,٢٦٧
نعم شركات الوساطة			
-	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠
حسابات استثمارية للعملاء			
عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة			
١,٥٦٢	١٠,١١٤	-	١١,٦٧٦
إيرادات التمويل			
١,٢١٤	-	٣٤٣,٤٨١	٣٤٤,٦٩٥
حصة أصحاب الحسابات الاستثمارية من الإيرادات			

* بعد طرح الإيرادات غير المتحققة .

** تشمل الأطراف الأخرى شركات مملوكة جزئيا من أعضاء وأقارب أعضاء مجلس الإدارة .

- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ٢١٢,٠٢٧ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٢١٩,٠٠٥ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥) .

١٢ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة
تقوم الشركة بأعمالها من خلال نشاطين رئيسيين :

١ - نشاط التمويل
يشمل متابعة العملاء ومنحهم تمويلات .

٢ - نشاط الإستثمار
يشمل الإستثمار في الأدوات المالية المختلفة .

يبين الجدول التالي توزيع الإيرادات بين هاذين النشاطين :

المجموع		الاستثمار	التمويل	
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	٢٠١٦			
دينار	دينار	دينار	دينار	إجمالي الربح
٤,٤٨٩,٣٢١	٤,٩٢٢,٨٧٨	١٧٨,٠٨٦	٤,٧٤٤,٧٩٢	حصة أصحاب الحسابات الاستثمارية من الإيرادات
(٧٢٢,٢٨٦)	(٤٩٦,١٦٢)	-	(٤٩٦,١٦٢)	مصاريف غير موزعة
(٥٤١,٨٨٤)	(١,٢٥٩,٠٨٧)	-	-	مصروف ضريبة الدخل
(٤٩٤,٣٤٦)	(٧٣٣,٥٤٤)	-	-	الربح للفترة
٢,٧٣٠,٨٠٥	٢,٤٣٤,٠٨٥			
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦			معلومات أخرى
دينار	دينار			موجودات القطاع
٥١,٥٠١,٢٨٧	٥٧,٣٤٢,٢٨٠	٥,٧٧٤,٥٧٤	٥١,٥٦٧,٧٠٦	موجودات غير موزعة
١١,٥٨٠,٩٥٣	٩,٧٦٤,٩٧٣	-	-	
٦٣,٠٨٢,٢٤٠	٦٧,١٠٧,٢٥٣			
٩,٩٩٩,٢٧٣	١٤,٩٢٧,٦٣٩	-	١٤,٩٢٧,٦٣٩	مطلوبات القطاع
٣,٨٠٣,٣٨٨	٣,٤٩٣,٨٩٠	-	-	مطلوبات غير موزعة
١٣,٨٠٢,٦٦١	١٨,٤٢١,٥٢٩			

١٣- التزامات ممكن أن تطرأ

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل بما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	كفالات بنكية
٣٠٧,٣٠٠	٣٣٢,٣٠٠	تأمينات نقدية - كفالات
(٣٠١,٠٠٠)	(٣٠٣,٥٠٠)	
٦,٣٠٠	٢٨,٨٠٠	

* بالإضافة إلى ما ذكر أعلاه هنالك سقف اعتمادات لصالح عملاء الشركة بمبلغ ١,٥ مليون دينار لدى البنك الاردني الكويتي وبمبلغ ٧٥٠ ألف دينار لدى مصرف الراجحي .

١٤- القضايا

- هنالك قضية مقامة ضد الشركة بمبلغ ١٥,٨٩٠ دينار وموضوعها المطالبة ببديل حقوق عمالية وما تزال القضية منظورة لدى محكمة صلح حقوق عمان كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦، وبرأي الادارة أنه لا داعي لقيد أية مخصصات مقابل هذه القضية .

- قامت الشركة برفع عدة قضايا على عملائها المتخلفين عن الدفع ، حيث بلغ مجموع هذه القضايا حوالي ١١,٧٤٥,٢٢٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (١٢,٥٢٩,٧٢٦ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥) .

١٥ - مستوي يات القيمة العادلة

١ - القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة والمحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

ان بعض الموجودات المالية للشركة مقومة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجورل التالي يوضح ملامت حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية (طرق التقييم والمداخلات المستخدمة)

الموجودات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمداخلات المستخدمة	مداخلات مامة غير ملموسة	العلاقة بين المداخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣٠ ايلول ٢٠١٦	٣١ كانون الاول ٢٠١٥				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل :						
اسهم متوفر لها اسعر سوقية	١٧٠,٦٠٤	١٧٦,٩٠٨	المستوى الاول	الاسعر المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر:						
اسهم متوفر لها اسعر سوقية	٤,٩٩٩,٢٨٩	٤,٨٣٧,٨٣٠	المستوى الاول	الاسعر المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها اسعر سوقية	٥٩٩,٣٩٥	٥٩٩,٣٩٥	المستوى الثاني	طريقة حقوق المالكية استنادا الى احداث قوائم مالية مدققة	لا ينطبق	لا ينطبق
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	<u>٥,٧٦٩,٢٨٨</u>	<u>٥,٦١٤,١٣٣</u>				

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال التسمية أشهر المتبقية وتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٦ والعالم ٢٠١٦ .

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والغير محددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

نعتقد ان القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية المرحلية المرحلة المرحلة للشركة تتقارب قيمتها العادلة .