

التاريخ: 2014/7/27
الإشارة: 393/ب.ع/2014

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد،،،

استناداً لأحكام المادة (3/أ/17) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان، نرفق لكم طياً البيانات المالية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2014.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة



محمد بهجت البلبيسي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ تموز ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٢٢١١
رقم الملف: ١٨١١
الحالة: المراجعة النهائية

المحافظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

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 المرفقة للشركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمتي الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترعب 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 - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ تموز ٢٠١٤

المحافظة الوطنية للاوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
٤٨,١٤١	٩٢,٢٤٥	١٠	أرصدة لدى البنوك
٧٠٧,٣٨٧	٨٤٣,٩٤٧		ذمم مدينة وذمم عملاء على الهامش، صافي
١,٢٣٨,١٦٠	١,٠٩٧,٦٨٧	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢١٤,٩٥٨	٢٢٠,١٩٤		أرصدة مدينة أخرى
١,٩٣٤,١١٣	١,٨٠٣,٦٥٨	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,١٨٦,٧٢٢	٦,١٥٢,٣٩١	٦	استثمارات في شركة حليفة
١٣٤,٤٥٤	١٣٤,٤٥٤		استثمارات عقارية
٢,٠٩٣,٤٣٩	٢,٠٨٥,٥٤٧		ممتلكات ومعدات، صافي
١٢,٥٥٧,٣٧٤	١٢,٤٣٠,١٢٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات -
١,٤٣٦,٨٢٦	١,٣٢٠,٤٧٩	١٠	بنوك دائنة
٥٠٧,٥٨٩	٩١٥,٤١٣		ذمم عملاء دائنة
٦٥٣,٨٨٦	٥٨٣,٨٧٣		أرصدة دائنة أخرى
١,١٦٦,٦٦٤	١,٠٨٣,٣٣٢		قروض
٤٦٢	٤٦٢	٧	مخصص ضريبة الدخل
١١١,٧٥٩	١١١,٥٠٩		مخصصات أخرى
٣,٨٧٧,١٨٦	٤,٠١٥,٠٦٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٣,٣٧٤,١٥١	٣,٣٧٤,١٥١		احتياطي اجباري
٨٢,٥٣٥	٨٢,٥٣٥		احتياطي خاص
٣١٦,٢٥١	٢١٨,٤١٩		إحتياطي القيمة العادلة
(٥,٠٩٢,٧٤٩)	(٥,٢٦٠,٠٥٠)		خسائر متراكمة
٨,٦٨٠,١٨٨	٨,٤١٥,٠٥٥		صافي حقوق الملكية
١٢,٥٥٧,٣٧٤	١٢,٤٣٠,١٢٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٦١,٨٦٠	١٤٦,٤٢٠	٧٦,٢٠٥	٥٧,٦٣٧	
				الإيرادات -
				صافي عمليات وساطة
٢٣,٥٠٩	(٣,٨٠٩)	(٢٣,٩٥١)	٨,٧٤٢	٨ (خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من
٣,٩٦٦	٢١,٧٧١	٢,١٤٧	١٤,١٧٣	خلال قائمة الدخل
٢٦,١٨٣	(٣٤,٣٣١)	١٣,١٩٧	(٣٩,٩٨٩)	٦ إيرادات أخرى
٢١٥,٥١٨	١٣٠,٠٥١	٥٧,٥٩٨	٤٠,٥٦٣	حصة المجموعة في (خسائر) أرباح شركة خليفة
				صافي الإيرادات
				المصاريف -
(١٧٤,٧١٥)	(١٥٩,١٦٣)	(٩١,٥٣٨)	(٨٢,٦٤٥)	مصاريف إدارية
(٩٤,٤٣٣)	(٩٧,٩٤٧)	(٣٩,١٢٨)	(٦٣,٧٥٠)	فوائد وعمولات بنكية
(١٧,٩٩٧)	(١٧,٢٣٩)	(٨,٩٥١)	(٨,٧١٨)	استهلاكات وإطفاءات
-	(٣٥,٠٠٠)	-	(٣٥,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٨٧,١٤٥)	(٣٠٩,٣٤٩)	(١٣٩,٦١٧)	(١٩٠,١١٣)	مجموع المصاريف
(٧١,٦٢٧)	(١٧٩,٢٩٨)	(٨٢,٠١٩)	(١٤٩,٥٥٠)	خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٠٧)	(٠/٠١٨)	(٠/٠٠٨)	(٠/٠١٥)	٩ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

المحافظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
(١٤٩,٥٥٠)	(٨٢,٠١٩)	(١٧٩,٢٩٨)	(٧١,٦٢٧)
خسارة الفترة			
بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى			
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة			
(١٣,٩٢٦)	٦٨,٣٧٤	(٩٧,٨٣٢)	٩٥,٨٨٠
من خلال قائمة الدخل الشامل			
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل			
٣٠٦	-	١١,٩٩٧	-
(١٦٣,١٧٠)	(١٣,٦٤٥)	(٢٦٥,١٣٣)	٢٤,٢٥٣
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

المحقة الوطنية للاراق المالية المساهمة في المصروفات
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

إحتياطي	إحتياطي	خسائر متراكمة	إحتياطي خاص	إحتياطي احتياطي	رأس المال
المجموع	القيمة المعادلة	دينار	دينار	دينار	المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨,٦٨٠,١٨٨	٣١٦,٢٥١	(٥,٠٩٢,٧٤٩)	٨٢,٥٣٥	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٧٩,٢٩٨)	-	(١٧٩,٢٩٨)	-	-	-
(٩٧,٨٣٢)	(٩٧,٨٣٢)	-	-	-	-
١١,٩٩٧	-	١١,٩٩٧	-	-	-
٨,٤١٥,٠٥٥	٢١٨,٤١٩	(٥,٢٦٠,٠٥٠)	٨٢,٥٣٥	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٨,٧٥٧,٤٧٧	١٤,٤٧١	(٤,٧١٣,٦٨٠)	٨٢,٥٣٥	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(٧١,٦٢٧)	-	(٧١,٦٢٧)	-	-	-
٩٥,٨٨٠	٩٥,٨٨٠	-	-	-	-
٨,٧٨١,٧٣٠	١١٠,٢٥١	(٤,٧٨٥,٣٠٧)	٨٢,٥٣٥	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
خسارة السنة
التغير في إحتياطي القيمة المعادلة
أرباح بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
خسارة السنة

التغير في إحتياطي القيمة المعادلة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

المحفظة الوطنية للاوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٧١,٦٢٧)	(١٧٩,٢٩٨)	خسارة الفترة
تعديلات -		
١٧,٩٩٧	١٧,٢٣٩	استهلاكات واطفاءات
١٩,١٧٤	٤,٤١٨	خسائر موجودات مالية في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل غير متحققة
(٢٦,١٨٣)	٣٤,٣٣١	حصة المجموعة من خسائر (ارباح) شركة حليفة
٩٤,٤٣٣	٩٧,٩٤٧	مصاريف تمويل
-	٣٥,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
التغير في رأس المال العامل -		
٤١٧,٤٨٨	١٣٦,٠٥٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٤٩,٣١٦)	(١٧١,٥٦٠)	ذمم مدينة وذمم عملاء على الهامش
٣,٠١٨	(٥,٢٣٦)	أرصدة مدينة أخرى
٢٤٢,١٧٣	٤٠٧,٨٢٤	ذمم عملاء دائنة
٩١,٢٠٩	(٧٠,٠١٣)	أرصدة دائنة أخرى
(٣,٤٨٥)	(٢٥٠)	مخصصات أخرى
٦٣٤,٨٨١	٣٠٦,٤٥٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
(٧٢٠)	(٩,٣٤٧)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٤٤,٦٢٠	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧٢٠)	٣٥,٢٧٣	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٣٤٧,٧٣٠)	(٨٣,٣٣٢)	قروض
(٩٤,٤٣٣)	(٩٧,٩٤٧)	فوائد مدفوعة
(٤٤٢,١٦٣)	(١٨١,٢٧٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩١,٩٩٨	١٦٠,٤٥١	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(١,٢٤٦,٧٣٥)	(١,٣٨٨,٦٨٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١,٠٥٤,٧٣٧)	(١,٢٢٨,٢٣٤)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

المحفظة الوطنية للاوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٤

(١) عام

تأسست شركة المحفظة الوطنية للاوراق المالية بتاريخ ٢٠ آذار ١٩٨٢ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (١٦٦)، برأسمال مصرح به ومدفوع ٥٠٠.٠٠٠ ر.١٥ دينار. هذا وقد تم تخفيض رأسمال الشركة خلال عام ٢٠١١ ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٥٠٠.٠٠٠ ر.١٠ دينار، ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

- العمل كوسيط بالعمولة لدى بورصة عمان.
- العمل كوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظته.
- العمل كوسيط للتداول في البورصات غير الأردنية.
- استثمار أموالها والتصرف بها بالكيفية التي تراها مناسبة.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرحدة المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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 ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الاستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الاستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدلي قيمة الموجودات المالية تزيل هذه التعديلات التبعات الغير مقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموحودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(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 المسؤولية المحدودة، وتبلغ ملكية الشركة ما نسبته ١٠٠٪ في رأسمالها المدفوع والبالغ ٥٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣، 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 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 الإستثمارات في الشركة التابعة بالكلفة.

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٧٨,٤٩٥	٤٣٨,٠٢٢
٦٥٩,٦٦٥	٦٥٩,٦٦٥
<u>١,٢٣٨,١٦٠</u>	<u>١,٠٩٧,٦٨٧</u>

داخل الاردن
أسهم شركات مدرجة
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 ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٩٣٤,١١٣	١,٨٠٣,٦٥٨

داخل الاردن
أسهم مدرجة

(٦) إستثمارات في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة %
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
٦,١٨٦,٧٢٢	٦,١٥٢,٣٩١	إستثمارات	الأردن	٤٢
<u>٦,١٨٦,٧٢٢</u>	<u>٦,١٥٢,٣٩١</u>			

شركة المحفظة العقارية الإستثمارية*

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

إن حصة المجموعة من إيرادات أرباح الشركة الحليفة هي كما يلي:

المجموع	شركة المحفظة	
	العقارية الإستثمارية	دينار
دينار	دينار	
		- ٢٠١٤
٤١,١٦٥	٤١,١٦٥	الإيرادات
(٣٤,٣٣١)	(٣٤,٣٣١)	خسائر الفترة
		- ٢٠١٣
٤٨,٥٥٩	٤٨,٥٥٩	الإيرادات
٢٦,١٨٣	٢٦,١٨٣	أرباح الفترة

(٧) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للشركة وفقاً لقانون ضريبة الدخل (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

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

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٢,٦٨٣	٦٠٩	أرباح متحققة
(١٩,١٧٤)	(٤,٤١٨)	خسائر غير متحققة
٢٣,٥٠٩	(٣,٨٠٩)	

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٧١,٦٢٧) ١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٧٩,٢٩٨) ١٠,٠٠٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠/٠٠٧)	(٠/٠١٨)

خسارة الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

(١٠) النقد وما في حكمه

يمثل هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٨,١٤١ (١,٤٣٦,٨٢٦)	٩٢,٢٤٥ (١,٣٢٠,٤٧٩)
(١,٣٨٨,٦٨٥)	(١,٢٢٨,٢٣٤)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(١١) 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.

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ٢٥,٤٩١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مقابل ٣٦,٠٥٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

(١٢) 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 ٢٠١٣: ١٠٠,٠٠٠ دينار) إضافة إلى كفالة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٨٥٠,٠٠٠ دينار) وكفالة لصالح رئيس محكمة صلح جزاء عمان بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ١٠٠,٠٠٠ دينار).

(١٣) حسابات مدارة لصالح العملاء

ضمن النشاط الاعتيادي تمتلك الشركة محفظة استثمارية في أسواق غير أردنية لصالح عملائها بصفة الأمانة مقابل عمولات وساطة تم اظهارها ضمن قائمة الدخل، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحفظة ما مجموعه ٥٥٢,٩٠٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة.

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

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
معايير رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل أنواع 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 الدولية رقم (١٧) الأيجارات.

ان معيار رقم (١٥) يستبدل:

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

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.