

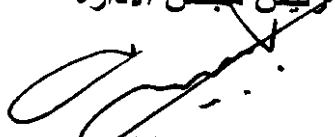
التاريخ: 2014/10/29
الإشارة: 565/ب.ع/2014

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 للربع الثالث من عام 2014 مراجعة من قبل مدقق حساباتنا السادة شركة ارنست ويونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

محمد بهجت البلبسي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٤٦٦
رقم الملف: ٢١٠١٨
الجهة المختصة: الملتزم بالالتزام

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 الموحدة المرفقة لشركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وقائمتي الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر 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

بناءً على مراجعتنا لم تسترع 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 - الأردن
بشر بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٤

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
الموجودات			
٤٨,١٤١	٣٩٤,٣٣٧	١٠	أرصدة لدى البنوك
٧٠٧,٣٨٧	٤٩٩,٠٨٦		ذمم مدينة وذمم عملاء على الهامش، صافي
١,٢٣٨,١٦٠	١,٠٦٧,١٩٨	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢١٤,٩٥٨	٢٣٠,٨٩٠		أرصدة مدينة أخرى
١,٩٣٤,١١٣	١,٦٢٠,٣٧٨	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,١٨٦,٧٢٢	٦,٢٢٠,٤٢٥	٦	استثمارات في شركات حليفة
١٣٤,٤٥٤	١٣٤,٤٥٤		استثمارات عقارية
٢,٠٩٣,٤٣٩	٢,٠٧٧,٣٧١		ممتلكات ومعدات، صافي
١٢,٥٥٧,٣٧٤	١٢,٢٤٤,١٣٩		مجموع الموجودات
المطلوبات -			
١,٤٣٦,٨٢٦	١,٣٤٣,٠٥٣	١٠	بنوك دائنة
٥٠٧,٥٨٩	٨٩١,٠١١		ذمم عملاء دائنة
٦٥٣,٨٨٦	٥٨٨,٥٥٥		أرصدة دائنة أخرى
١,١٦٦,٦٦٤	١,٠٠٠,٠٠٠		قروض
٤٦٢	٤٦٢	٧	مخصص ضريبة الدخل
١١١,٧٥٩	١١٠,٣٠٩		مخصصات أخرى
٣,٨٧٧,١٨٦	٣,٩٣٣,٣٩٠		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
(٥,٠٩٢,٧٤٩)	(٥,٢٧٦,٢٣٣)		خسائر متراكمة
٣١٦,٢٥١	١٣٠,٢٩٦		إحتياطي القيمة العادلة
٨,٦٨٠,١٨٨	٨,٣١٠,٧٤٩		صافي حقوق الملكية
١٢,٥٥٧,٣٧٤	١٢,٢٤٤,١٣٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار	دينار	دينار		
الإيرادات -					
٢٠٩,٤٦٦	١٨٥,٤٤٢	٤٧,٦٠٦	٣٩,٠٢٢		صافي عملات ومساطة
١٤,٩٦٣	٦٤	(٨,٥٤٦)	٣,٨٧٣	٨	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨,٥٤٨	٢٩,٢٢٠	٤,٥٨٢	٧,٤٤٩		إيرادات أخرى
٢٦,٧٥٩	٣٣,٧٠٣	٥٧٦	٦٨,٠٣٤	٦	حصة المجموعة في أرباح شركة حليفة
٢٥٩,٧٣٦	٢٤٨,٤٢٩	٤٤,٢١٨	١١٨,٣٧٨		صافي الإيرادات
المصاريف -					
٢٤٥,٩٦١	٢٣٥,٦٤٩	٧١,٢٤٦	٧٦,٤٨٦		مصاريف إدارية
١٤٥,٤٥٥	١٥٨,٣٩٣	٥١,٠٢٢	٦٠,٤٤٦		فوائد وعمولات بنكية
٢٦,٨٢٨	٢٦,٤٠١	٨,٨٣١	٩,١٦٢		استهلاكات وإطفاءات
-	٣٥,٠٠٠	-	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤١٨,٢٤٤	٤٥٥,٤٤٣	١٣١,٠٩٩	١٤٦,٠٩٤		مجموع المصاريف
(١٥٨,٥٠٨)	(٢٠٧,٠١٤)	(٨٦,٨٨١)	(٢٧,٧١٦)		خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠١٦)	(٠/٠٢١)	(٠/٠٠٩)	(٠/٠٠٣)	٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

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

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١٥٨,٥٠٨)	(٢٠٧,٠١٤)	(٨٦,٨٨١)	(٢٧,٧١٦)	خسارة الفترة
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى				
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل				
١٥٦,٣٩٦	(١٨٥,٩٥٥)	٦٠,٥١٦	(٨٨,١٢٣)	
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
-	٢٣,٥٣٠	-	١١,٥٣٣	
(٢,١١٢)	(٣٦٩,٤٣٩)	(٢٦,٣٦٥)	(١٠٤,٣٠٦)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

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

المحفظه الوطنيه للاوراق الماليه المصاحبه للمحاسبه
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

المجموع	احتياطي القيمة العادلة		خسائر متراكمة		احتياطي خاص		احتياطي اجباري		رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨,٦٨٠,١٨٨	٣١٦,٢٥١	(٥,٠٩٢,٧٤٩)	٨٢,٥٣٥	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠					
(٢٠٧,٠١٤)	-	(٢٠٧,٠١٤)	-	-	-					
(١٨٥,٩٥٥)	(١٨٥,٩٥٥)	-	-	-	-					
٢٣,٥٣٠	-	٢٣,٥٣٠	-	-	-					
٨,٣١٠,٧٤٩	١٣٠,٢٩٦	(٥,٢٧٦,٢٣٣)	٨٢,٥٣٥	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠					
٨,٧٥٧,٤٧٧	١٤,٤٧١	(٤,٧١٣,٦٨٠)	٨٢,٥٣٥	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠					
(٢,١١٢)	١٥٦,٣٩٦	(١٥٨,٥٠٨)	-	-	-					
٨,٧٥٥,٣٦٥	١٧٠,٨٦٧	(٤,٨٧٢,١٨٨)	٨٢,٥٣٥	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠					

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
خسارة السنة
التغير في احتياطي القيمة العادلة
أرباح بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

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

المحظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	ايضاح
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(١٥٨,٥٠٨)	(٢٠٧,٠١٤)	خسارة الفترة
تعديلات -		
٢٦,٨٢٨	٢٦,٤٠١	استهلاكات وإطفاءات
١٥,٥٢٢	(٤١٤)	(أرباح) خسائر موجودات مالية في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل غير متحققة
(٢٦,٧٥٩)	(٣٣,٧٠٣)	حصة المجموعة من ارباح شركة حليفة
١٤٥,٤٥٥	١٥٨,٣٩٣	مصاريف تمويل
-	٣٥,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
التغير في رأس المال العامل -		
٥٢٧,٠٧٩	١٧١,٣٧٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٤,٠١٢)	١٧٣,٣٠١	ذمم مدينة وذمم عملاء على الهامش
(٢٣,٧٢٧)	(١٥,٩٣٢)	أرصدة مدينة أخرى
١١١,٤٤٥	٣٨٣,٤٢٢	ذمم عملاء دائنة
٣٣,٢٢٣	(٦٥,٣٣١)	أرصدة دائنة أخرى
(٣,٤٨٥)	(١,٤٥٠)	مخصصات أخرى
٦٣٣,٠٦١	٦٢٤,٠٤٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
(٧١٩)	(١٠,٣٣٣)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١٥١,٣١٠	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧١٩)	١٤٠,٩٧٧	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٥٢١,٥٩٥)	(١٦٦,٦٦٤)	قروض
(١٤٥,٤٥٥)	(١٥٨,٣٩٣)	قوائد وعمولات بنكية مدفوعة
(٦٦٧,٠٥٠)	(٣٢٥,٠٥٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٤,٧٠٨)	٤٣٩,٩٦٩	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(١,٢٤٦,٧٣٥)	(١,٣٨٨,٦٨٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١,٢٨١,٤٤٣)	(٩٤٨,٧١٦)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

المحظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٤

(١) عام

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

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

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

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 الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء 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 تدني قيمة الموجودات المالية تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). 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 يفتح 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 ٥,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 الاستثمارات 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 أيلول ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٧٨,٤٩٥	٤٠٧,٥٣٣
٦٥٩,٦٦٥	٦٥٩,٦٦٥
١,٢٣٨,١٦٠	١,٠٦٧,١٩٨

داخل الأردن
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 أيلول ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٩٣٤,١١٣	١,٦٢٠,٣٧٨

داخل الأردن
أسهم مدرجة

(٦) استثمارات في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة %
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
٦,١٨٦,٧٢٢	٦,٢٢٠,٤٢٥	إستثمارات	الأردن	٤٢
٦,١٨٦,٧٢٢	٦,٢٢٠,٤٢٥			

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:

شركة المحفظة
العقارية الإستثمارية
دينار

- ٢٠١٤	
الإيرادات	٦٢,٨٤٣
أرباح الفترة	٣٣,٧٠٣
- ٢٠١٣	
الإيرادات	٦٥,٩٨٩
أرباح الفترة	٢٦,٧٥٩

(٧) ضريبة الدخل

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

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

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٠,٤٨٥	(٣٥٠)
(١٥,٥٢٢)	٤١٤
١٤,٩٦٣	٦٤

(خسائر) أرباح متحققة
أرباح (خسائر) غير متحققة

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
(١٥٨,٥٠٨) ١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٧,٠١٤) ١٠,٠٠٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠/٠١٦)	(٠/٠٢١)

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 أيلول ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٨,١٤١ (١,٤٣٦,٨٢٦)	٣٩٤,٣٣٧ (١,٣٤٣,٠٥٣)
(١,٣٨٨,٦٨٥)	(٩٤٨,٧١٦)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة *

* بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٠٨، منحت الشركة تسهيلات ائتمانية من بنك الاسكان للتجارة والتمويل بسقف ١,٤٥٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وبمعدل فائدة ٨,٢٥٪.

(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 ٣٧,٤٩١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ مقابل ٥١,٥٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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 إظهارها ضمن قائمة الدخل، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحفظة ما مجموعه ٦٥٥,٧٧٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة.

(١٤) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات 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) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

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

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

معايير التقارير المالية الدولية رقم (٩) الأدوات المالية

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

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

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