

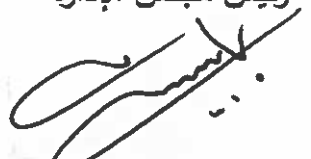
التاريخ: 2016/4/27
الإشارة: 217/ب.ع/16

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد،،،

استناداً لأحكام المادة (3/1/9) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ، نرفق لكم طياً البيانات المالية للربع الاول من عام 2016 والمراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة الساده المجموعه المهنيه العربية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

رئيس مجلس الإدارة

محمد بهجت البلبيسي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ نيل ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٩٤٠٧
رقم الملف: ٢١٠١٨
الجهة المختصة: ٢١٠١٨

- نسخة / هيئة الأوراق المالية
/ مركز ايداع الأوراق المالية



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

صفحة

٣

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٤

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

٥

قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

٦

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

٧

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

٨

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

٩ - ١٣

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناد إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استناد إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

أمر آخر

تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٧ شباط ٢٠١٦ كذلك تم مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٥.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٤ نيسان ٢٠١٦

نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Lead sponsors



شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات متداولة
مدققة			أرصدة لدى البنوك
٤٤٤ ٧١٢	١ ٠٣١ ٥٨٥	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١ ١٧٨ ٩٦٦	١ ٢١١ ٨٣٤	٣	نعم مدينة
٣٧٦ ٠٢٨	٤٣٠ ٥٨٨		تسوية التداول
٣٨٩ ٧٥٠	٥٦ ٢٤٤		أرصدة مدينة أخرى
١٧٧ ٢٥٧	١٤٩ ٢٦٠		مجموع الموجودات المتداولة
٢ ٥٦٦ ٧١٣	٢ ٨٧٩ ٥١١		موجودات غير متداولة
٨١ ٩٤٣	٨٠ ٥٣٩	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٦ ٨٧٦ ٣٤٩	٦ ٨٧٦ ٣٤٩	٥	استثمار في شركة حليفة
١٣٤ ٤٥٤	١٣٤ ٤٥٤		استثمارات عقارية
٢ ٠٤١ ٥٤٢	٢ ٠٣٣ ٠٤٦		ممتلكات ومعدات
٩ ١٣٤ ٢٨٨	٩ ١٢٤ ٣٨٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
١١ ٧٠١ ٠٠١	١٢ ٠٠٣ ٨٩٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٨٠٢ ٧٨٩	١ ٠٠٧ ٠١٦		بنوك دائنة
٨١٤ ٤٧٨	١ ٠٧٩ ٥٨٧		نعم دائنة
٦١٧ ٦٨٤	٦٠٩ ٣١١		أرصدة دائنة أخرى
٥٣٧ ٦٠٠	١٣٤ ٤٠٠	٦	قروض تستحق خلال السنة
٤٦٢	٤٦٢		مخصص ضريبة الدخل
١١١ ٢١٣	١١١ ٢١٣		مخصصات أخرى
٢ ٨٨٤ ٢٢٦	٢ ٩٤١ ٩٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٩٠ ٤٠٠	٦٠٩ ٢٠٠	٦	مطلوبات غير متداولة
٣ ١٧٤ ٦٢٦	٣ ٥٥١ ١٨٩		قروض تستحق لأكثر من سنة
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١	حق ملكية حملة الأسهم
٣ ٣٧٤ ١٥١	٣ ٣٧٤ ١٥١		رأس المال
٨٢ ٥٣٥	٨٢ ٥٣٥		احتياطي إجباري
(٥١ ٧٧٩)	(٥٣ ١٨٣)		احتياطي خاص
(٤ ٨٧٨ ٥٣٢)	(٤ ٩٥٠ ٧٩٣)		احتياطي القيمة العادلة
٨ ٥٢٦ ٣٧٥	٨ ٤٥٢ ٧١٠		خسائر متراكمة
١١ ٧٠١ ٠٠١	١٢ ٠٠٣ ٨٩٩		صافي حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات	
دينار	دينار		
٥٨ ٢٣٨	٧٨ ٠٨١		الإيرادات
١٧١	١ ٣٧٥		صافي عمولات وساطة
٥٨ ٤٠٩	٧٩ ٤٥٦		إيرادات أخرى
			صافي الإيرادات
(٧٦ ٠٧١)	(٦٥ ٦٦٠)		المصاريف
(١٠ ٤٤٤)	(٤٠ ٧١٩)	٨	مصاريف إدارية
(٤٥ ٤٢٥)	(٣٦ ٨٤٢)		خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٩ ٠٠٢)	(٨ ٤٩٦)		مصاريف تمويل
(١٤٠ ٩٤٢)	(١٥١ ٧١٧)		استهلاكات
			مجموع المصاريف
(٨٢ ٥٣٣)	(٧٢ ٢٦١)		خسارة الفترة
(٠,٠٠٨) دينار	(٠,٠٠٧) دينار	٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

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

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
(٨٢ ٥٣٣)	(٧٢ ٢٦١)
(٢٩ ٦٥٧)	(١ ٤٠٤)
(١١٢ ١٩٠)	(٧٣ ٦٦٥)

خسارة الفترة

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

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

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي خاص	احتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣.٣٧٤.١٥١	٨٢.٥٣٥	١٢٩.٩١٠	(٤.٧٠٢.١١٤)	٨.٨٨٤.٤٨٢
...	...	...	(٢٩.٦٥٧)	(٨٢.٥٣٣)	(١١٢.١٩٠)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣.٣٧٤.١٥١	٨٢.٥٣٥	١٠٠.٢٥٣	(٤.٧٨٤.٦٤٧)	٨.٧٧٢.٢٩٢
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤					
مجموع الدخل الشامل للفترة					
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥					
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣.٣٧٤.١٥١	٨٢.٥٣٥	(٥١.٧٧٩)	(٤.٨٧٨.٥٣٢)	٨.٥٢٦.٣٧٥
...	...	...	(١.٤٠٤)	(٧٢.٢٦١)	(٧٣.٦٦٥)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣.٣٧٤.١٥١	٨٢.٥٣٥	(٥٣.١٨٣)	(٤.٩٥٠.٧٩٣)	٨.٤٥٢.٧١٠
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥					
مجموع الدخل الشامل للفترة					
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦					

بموجب تعليمات السلطات الرقابية

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

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

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الأنشطة التشغيلية
(٨٢ ٥٣٣)	(٧٢ ٢٦١)		خسارة الفترة
٩ ٠٠٢	٨ ٤٩٦		تعديلات
١٠ ٣٥١	٤٢ ١٣٠	٨	استهلاكات
٤٥ ٤٢٥	٣٦ ٨٤٢		خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة
			مصاريف تمويل
			التغير في رأس المال العامل
(٣٩٨ ٣٩٩)	(٥٥٣ ٤٥٣)		التغير في أرصدة مقيدة السحب
٢٠ ٣٨٠	(٧٤ ٩٩٨)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٠٦ ٨٦٨)	(٥٤ ٥٦٠)		ذمم مدينة
...	٣٣٣ ٥٠٦		تسوية التداول
٩ ٢٩٦	٢٧ ٩٩٧		أرصدة مدينة أخرى
٤٠٠ ٣٠٧	٢٦٥ ١٠٩		ذمم دائنة
٦٣ ١٥٦	(٨ ٣٧٣)		أرصدة دائنة أخرى
(٢٩ ٨٨٣)	(٤٩ ٥٦٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٦٥٦)	...		شراء ممتلكات ومعدات
(٦٥٦)	...		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٤٥ ٤٢٥)	(٣٦ ٨٤٢)		مصاريف تمويل مدفوعة
٣١٥ ٦٠٠	(٨٤ ٤٠٠)		قروض
٢٧٠ ١٧٥	(١٢١ ٢٤٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٢٣٩ ٦٣٦	(١٧٠ ٨٠٧)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١ ١٨١ ٦٤٥)	(٧٨٣ ٤٣٨)		النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
(٩٤٢ ٠٠٩)	(٩٥٤ ٢٤٥)		النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

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

(١) عام

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

- العمل كوسيط بالعمولة لدى بورصة عمان.
- العمل كوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظته.
- إدارة الاستثمار والتمويل على الهامش.
- استثمار أموالها والتصرف بها بالكيفية التي تراها مناسبة.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٦.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما أن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

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

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

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

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة.

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

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

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

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة له والخاضعة لسيطرته 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 مسؤولية محدودة، وتبلغ ملكية الشركة ما نسبته ١٠٠% في رأسمالها المدفوع والبالغ ٥ ٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥، 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.

استخدام التقديرات

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

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

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

(٣) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
٥١٩ ٣٠١	٥٥٢ ١٦٩
٦٥٩ ٦٦٥	٦٥٩ ٦٦٥
١ ١٧٨ ٩٦٦	١ ٢١١ ٨٣٤

أسهم شركات مدرجة
أسهم شركات غير مدرجة *

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
٨١ ٩٤٣	٨٠ ٥٣٩

أسهم مدرجة

(٥) استثمار في شركة حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
٦ ٨٧٦ ٣٤٩	٦ ٨٧٦ ٣٤٩

طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة %
استثمارات	الأردن	%٤٢

شركة المحفظة العقارية الاستثمارية *

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

(٦) قروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٥			٣١ آذار ٢٠١٦		
تستحق الدفع خلال سنة	طويلة الأجل	المجموع	تستحق الدفع خلال سنة	طويلة الأجل	المجموع
٣٣٧ ٦٠٠	٢٤٠ ٤٠٠	٥٧٨ ٠٠٠	٨٤ ٤٠٠	٤٠٩ ٢٠٠	٤٩٣ ٦٠٠
٢٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠
٥٣٧ ٦٠٠	٢٩٠ ٤٠٠	٨٢٨ ٠٠٠	١٣٤ ٤٠٠	٦٠٩ ٢٠٠	٧٤٣ ٦٠٠

بنك عودة *

بنك الإسكان للتجارة والتمويل **

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

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

(٧) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

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

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
(٩٣)	١ ٤١١
(١٠ ٣٥١)	(٤٢ ١٣٠)
(١٠ ٤٤٤)	(٤٠ ٧١٩)

أرباح (خسائر) بيع متحققة
فروقات تقييم موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة غير متحققة

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
(٨٢ ٥٣٣)	(٧٢ ٢٦١)
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(٠,٠٠٨) دينار	(٠,٠٠٧) دينار

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

(١٠) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
٤٤٤ ٧١٢	١ ٠٣١ ٥٨٥
(٨٠٢ ٧٨٩)	(١ ٠٠٧ ٠١٦)
(٤٢٥ ٣٦١)	(٩٧٨ ٨١٤)
(٧٨٣ ٤٣٨)	(٩٥٤ ٢٤٥)

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

* حصلت الشركة بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٠٨ على قرض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل متمثلة في جاري مدين بسقف ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ دينار، وبمعدل فائدة ٨,٢٥٪، تم تخفيض سقف القرض عدة مرات خلال السنوات الماضية وكان آخرها خلال سنة ٢٠١٥ ليصبح ١ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة ٧,٥٪.

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

(١١) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٥٠ ٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ١٠٠ ٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية ومبلغ ١٠٠ ٠٠٠ دينار لصالح محكمة صلح جزاء عمان كما في ٣١ آذار ٢٠١٦.

(١٢) 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 ٥٦٧ ٧٠٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦، يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة.

(١٣) أرقام المقارنة

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