

التاريخ: 2015/4/28
الإشارة: 299/ب.ع. 2015

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد،،،

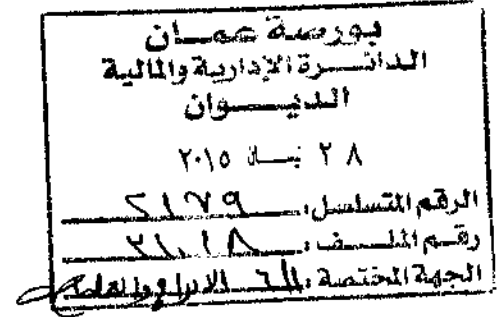
استناداً لأحكام المادة (3/17) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان، نرفق لكم طياً البيانات المالية للربع الأول من عام 2015 مراجعة من قبل مدقق حساباتنا السادة شركة ارنست ويونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة



محمد بهجت البليسي



المحافظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥

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 للشركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وقائمتي الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى 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 تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ نيسان ٢٠١٥

المحفظة الوطنية للاوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٤٨٢,٧٤٢	٨٧١,٣٤٢	١١	الموجودات
٤٢٣,٦٦٦	٥٣٠,٥٣٤		أرصدة لدى البنوك
٩٩٧,٣٢٤	٩٦٦,٥٩٣	٤	ذمم مدينة وذمم عملاء على الهامش، صافي
٢٠١,٣٦٤	١٩٢,٠٦٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٢١٥,٨١١	١,١٨٦,١٥٤	٥	أرصدة مدينة أخرى
٦,٨٧٦,٣٤٩	٦,٨٧٦,٣٤٩	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣٤,٤٥٤	١٣٤,٤٥٤		استثمارات في شركة حليفة
٢,٠٦٩,٦١١	٢,٠٦١,٢٦٥		استثمارات عقارية
١٢,٤٠١,٣٢١	١٢,٨١٨,٧٥٩		ممتلكات ومعدات، صافي
			مجموع الموجودات
			المطلوبات -
١,٢٠٣,٠٤٧	٩٥٣,٦١٢	١١	بنوك دائنة
٦٩٠,١٠٠	١,٠٩٠,٤٠٧		ذمم عملاء دائنة
٥٩٧,٦١٧	٦٦٠,٧٧٣		أرصدة دائنة أخرى
٩١٥,٦٠٠	١,٢٣١,٢٠٠	٧	قروض
٤٦٢	٤٦٢		مخصص ضريبة الدخل
١١٠,٠١٣	١١٠,٠١٣		مخصصات أخرى
٣,٥١٦,٨٣٩	٤,٠٤٦,٤٦٧		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
(٤,٧٠٢,١١٤)	(٤,٧٨٤,٦٤٧)		خسائر متراكمة
١٢٩,٩١٠	١٠٠,٢٥٣		إحتياطي القيمة العادلة
٨,٨٨٤,٤٨٢	٨,٧٧٢,٢٩٢		صافي حقوق الملكية
١٢,٤٠١,٣٢١	١٢,٨١٨,٧٥٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤ دينار	٣١ آذار ٢٠١٥ دينار	إيضاحات	
٨٨,٧٨٣	٥٨,٢٣٨		الإيرادات -
(١٢,٥٥١)	(١٠,٤٤٤)	٩	صافي عمولات وساطة
٧,٥٩٨	١٧١		خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥,٦٥٨	-		إيرادات أخرى
٨٩,٤٨٨	٤٧,٩٦٥		حصة الشركة في أرباح شركات حليفة
			صافي الإيرادات
(٧٦,٥١٨)	(٧٦,٠٧١)		المصاريف -
(٣٤,١٩٧)	(٤٥,٤٢٥)		مصاريف إدارية
(٨,٥٢١)	(٩,٠٠٢)		فوائد وعمولات بنكية
(١١٩,٢٣٦)	(١٣٠,٤٩٨)		استهلاكات
(٢٩,٧٤٨)	(٨٢,٥٣٣)		مجموع المصاريف
-	-		الخسارة للفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٩,٧٤٨)	(٨٢,٥٣٣)		ضريبة الدخل
			خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٠٣)	(٠/٠٠٨)	١٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
(٢٩,٧٤٨)	(٨٢,٥٣٣)

خسارة الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:

(٨٣,٩٠٦)	(٢٩,٦٥٧)
١١,٦٩١	-
(١٠١,٩٦٣)	(١١٢,١٩٠)

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

المحقة الوطنية لادراك المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

رأس المال المتوقع	احتياطي إجباري	احتياطي خاص	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٧٤,١٥١	٨٢,٥٣٥	(٤,٧٠٢,١١٤)	١٢٩,٩١٠	٨,٨٨٤,٤٨٢
-	-	-	(٨٢,٥٣٣)	-	(٨٢,٥٣٣)
-	-	-	-	(٢٩,٦٥٧)	(٢٩,٦٥٧)
١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٧٤,١٥١	٨٢,٥٣٥	(٤,٧٨٤,٦٤٧)	١٠٠,٢٥٣	٨,٧٧٢,٢٩٢

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
خسارة الفترة
التغير في احتياطي القيمة العادلة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٧٤,١٥١	٨٢,٥٣٥	(٥,٠٩٢,٧٤٩)	٣١٦,٢٥١	٨,٦٨٠,١٨٨
-	-	-	(٢٩,٧٤٨)	-	(٢٩,٧٤٨)
-	-	-	-	(٨٢,٩٠٦)	(٨٢,٩٠٦)
-	-	-	١١,٦٩١	-	١١,٦٩١
-	-	٨٢,٥٣٥	(٥,١١٠,٨٠٦)	٢٣٢,٣٤٥	٨,٥٧٨,٢٢٥

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
خسارة الفترة
التغير في احتياطي القيمة العادلة
أرباح بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاح
دينار	دينار	
(٢٩,٧٤٨)	(٨٢,٥٣٣)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات -
٨,٥٢١	٩,٠٠٢	استهلاكات
١٣,٩٢٦	١٠,٣٥١	خسائر موجودات مالية في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل غير متحققة
(٥,٦٥٨)	-	حصة الشركة في أرباح شركة حليفة
٣٤,١٩٧	٤٥,٤٢٥	مصاريف تمويل
		التغير في رأس المال العامل -
-	(٣٩٨,٣٩٩)	التغير في أرصدة مفيدة السحب
١٠٧,٧١٥	٢٠,٣٨٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٣,٥٢٩	(١٠٦,٨٦٨)	ذمم مدينة وذمم عملاء على الهامش
(١٢٨,٣٤٩)	٩,٢٩٦	أرصدة مدينة أخرى
١٦٩,٢٨١	٤٠٠,٣٠٧	ذمم عملاء دائنة
(٦٦,٤٠٦)	٦٣,١٥٦	أرصدة دائنة أخرى
١٣٧,٠٠٨	(٢٩,٨٨٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(٦٥٦)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٢,١٩١	-	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٢,١٩١	(٦٥٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٤,١٩٧)	(٤٥,٤٢٥)	قوائد مدفوعة
-	٣١٥,٦٠٠	قروض
(٣٤,١٩٧)	٢٧٠,١٧٥	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٤٥,٠٠٢	٢٣٩,٦٣٦	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(١,٣٨٨,٦٨٥)	(١,١٨١,٦٤٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١,٢٤٣,٦٨٣)	(٩٤٢,٠٠٩)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

(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 ١٥٠٠٠٠٠٠ دينار. هذا وقد تم تخفيض رأسمال الشركة خلال عام ٢٠١١ ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار، ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

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

(٢) السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(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 انشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والايادات 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 ٣١ آذار ٢٠١٥، وقد قامت الشركة بتأسيسها بتاريخ ٢٣ تشرين الثاني ٢٠١٠.

يتم اعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة / السنة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، اذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم اجراء 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 اعداد قوائم مالية منفصلة للشركة كمنشأة مستقلة يتم اظهار الاستثمارات في الشركة التابعة بالكلفة.

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣٠٦,٩٢٨	٢٣٧,٦٥٩
٦٥٩,٦٦٥	٦٥٩,٦٦٥
٩٦٦,٥٩٣	٩٩٧,٣٢٤

داخل الاربن
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 آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١,١٨٦,١٥٤	١,٢١٥,٨١١

داخل الاربن
أسهم مدرجة

(٦) استثمارات في شركة خليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
%			دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٤٢	الأردن	استثمارات	٦,٨٧٦,٣٤٩	٦,٨٧٦,٣٤٩
			٦,٨٧٦,٣٤٩	٦,٨٧٦,٣٤٩

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

(٧) قروض

يمثل هذا البند قروضاً ممنوحة من الجهات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤			٣١ آذار ٢٠١٥		
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩١٥,٦٠٠	٥٧٨,٠٠٠	٣٣٧,٦٠٠	٨٣١,٢٠٠	٤٩٣,٦٠٠	٣٣٧,٦٠٠
-	-	-	٤٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
٩١٥,٦٠٠	٥٧٨,٠٠٠	٣٣٧,٦٠٠	١,٢٣١,٢٠٠	٦٩٣,٦٠٠	٥٣٧,٦٠٠

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 تستوفي 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، يستحق القسط الأول منها بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١٤.

- ** تم خلال العام ٢٠١٥ جدولة مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الإسكان للتجارة والتمويل على شكل قرض وبمعدل سعر فائدة يبلغ ٨,٦٥٪ على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض وتستوفي 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.

(٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للشركة وفقا لقانون ضريبة الدخل (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

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

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
١,٣٧٥	(٩٣)
(١٣,٩٢٦)	(١٠,٣٥١)
(١٢,٥٥١)	(١٠,٤٤٤)

(خسائر) أرباح متحققة
خسائر غير متحققة

(١٠) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
(٢٩,٧٤٨)	(٨٢,٥٣٣)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠/٠٠٣)	(٠/٠٠٨)

خسارة الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

(١١) النقد وما في حكمه

يمثل هذا البند ما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٨٧١,٣٤٢	٤٨٢,٧٤٢
(٩٥٣,٦١٢)	(١,٢٠٣,٠٤٧)
(٨٥٩,٧٣٩)	(٤٦١,٣٤٠)
(٩٤٢,٠٠٩)	(١,١٨١,٦٤٥)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة*

أرصدة لدى البنوك مقيدة السحب**

* يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية حصلت عليها الشركة من بنك الاسكان للتجارة والتمويل بسقف ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة ٨,٦٥٪.

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

(١٢) 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 ١٢,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥.

(١٣) 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 ٢٠١٤: ١٠٠,٠٠٠ دينار) إضافة إلى كفالة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٥٠٠,٠٠٠ دينار) وكفالة لصالح رئيس محكمة صلح جزاء عمان بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ١٠٠,٠٠٠ دينار).

(١٤) حسابات إدارة 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 ٤٣٩,٦٦٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة.

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

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) 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 الدولي رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي 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 الاصول 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.

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي 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 و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء 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 اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للمجموعة

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.