

التاريخ : 2016/07/31

إشارة: 3/ب/07/2015

السادة / بورصة عمان المحترمين،،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية 2016

تحية طيبة و بعد،،

استناداً لأحكام المادة 72 من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005 ، نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية للفترة المنتهية في 2016/06/30 حسب الأصول.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام و التقدير،،

أوراق
للاستثمار

المدير العام

سلامه تيم



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تموز ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٣٦٩٢
رقم الملف: ٢٣
الجهة المختصة: ١٦٤/١٢٠١

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
الى هيئة مديري الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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 عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا 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 تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عظيمة الجاهل بركت
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
١٩ تموز ٢٠١٦

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		<u>الموجودات</u>
			موجودات متداولة -
١١,٠٠٣,٧٧١	١٢,١٨٤,٩٩٧	٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية
٢,٣٤٣,٢٤١	٢٤٦,٩٥٠	٤	ذمم عملاء مدينة
٣,٧٧٣,٣٦٨	٣,٥٩٥,٢٨٣	٥	ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة
٣٣٠,٢٠٢	٤٩٩,٨٢٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٠,٣٥٧	٤٤٦,٦٤١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٠٠,٠٣٠	٢٠٠,٠٢٧		موجودات مالية بالكلفة المطفاة
٣٨٠,٤٧٧	٢١٩,٩٣٦		أرصدة مدينة أخرى
١٨,١٩١,٤٤٦	١٦,٩٩١,٦٥٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة -
١٧٤,١٣٧	١٦٥,٣٦٠		ممتلكات ومعدات
١٨,٣٦٥,٥٨٣	١٧,١٥٧,٠١٦		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			المطلوبات -
٥,٨٨٦,٥٦٦	٤,٣٦٥,٧١٢		ذمم عملاء دائنة
١٧,٤٨٥	٥٣,٤١٠		ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
١٦٥,٧٩٩	٣٧,٨٦٢	٩	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٣,٨٢٧	٢,٦٦١		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢,٠٨٥,٦٠٣	٢,٤٤٤,٥٥٢		مخصص ضريبة الدخل
١,٢٦٩,٦٤٣	١,٨٥,٩٣٨		أرصدة دائنة أخرى
٩,٤٢٨,٩٢٣	٧,٠٩٠,١٣٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١,٧٧٦,٠٥٠	١,٧٧٦,٠٥٠	٦	احتياطي اجباري
٣٤,٤٤١	٢٣,٩٥٣		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٢,١٢٦,١٦٩	٣,٢٦٦,٨٧٨		أرباح مدورة
٨,٩٣٦,٦٦٠	١٠,٠٦٦,٨٨١		مجموع حقوق الملكية
١٨,٣٦٥,٥٨٣	١٧,١٥٧,٠١٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة الدخل المرحلية المختصرة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
		الإيرادات -
١٣٦,٦٩٦	٥٢٨,٠٢١	صافي عمليات بيع وشراء أوراق مالية
١٥٥,٣٩١	١٦٧,٩٤١	إيرادات فوائد التمويل بالهامش
٥٢,٢٢٢	٣٩,٢٧٠	أتعاب ادارة صناديق استثمارية
١٣٨,٠١٠	١١٤,٤٢٤	أتعاب اداء وادارة محافظ استثمارية
١١,٦٨٧	٤,٣٨٨	صافي ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
		توزيعات ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٧,١٤٤	٣,٩٩٣	الاخر
١٠,٠٢٠	٧,٠٧١	إيرادات فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٤٦,٨٧١	١٣٠,٤٦٤	إيرادات فوائد بنكية
٤,٦٤٧	١,١٩٧	إيرادات أخرى
٢,٠٠٤,٧٧٨	٢,٠٢٤,٧٦٩	مجموع الإيرادات
		المصروفات -
٥٠٠,٨٦٦	٥٠٨,٣٠٥	مصاريف إدارية وعمومية
٨,٠٩٤	١٨,٢٥٥	استهلاكات
٤,٩٢٧	٥,٥٠٦	مصروف فوائد وعمليات بنكية
٥١٣,٨٨٧	٥٣٢,٠٦٦	مجموع المصروفات
١,٤٩٠,٨٩١	١,٤٩٢,٧٠٣	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٢٦,٣٧٤)	(٣٥٨,٢٤٩)	ضريبة الدخل
١,١٦٤,٥١٧	١,١٣٤,٤٥٤	ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدوّرة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال المنفوح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨٠٩٢٦٠٦٦٠	٢٠١٢٦٠٦٦٩	٢٤٠٤٤١	١٠٧٧٦٠٥٠	٥٠٠٠٠٠٠٠
١٠١٣٠٠٢٢١	١٠١٣٤٠٤٥٤	(٤٠٢٢٣)	-	-
-	٦٠٢٥٥	(٦٠٢٥٥)	-	-
<u>١٠٠٦٦٠٨٨١</u>	<u>٣٠٢٦٦٠٨٧٨</u>	<u>٢٣٠٩٥٣</u>	<u>١٠٧٧٦٠٥٠</u>	<u>٥٠٠٠٠٠٠٠</u>
١٢٠٩٠٠٩٢٤	٦٠٠٧٦٠٨٨٩	٤٤٠٢٦٥	١٠٤٦٩٠٧٧٠	٥٠٠٠٠٠٠٠
١٠١٦٠٠٢٩٤	١٠١٦٤٠١٧	(٤٠٢٢٣)	-	-
<u>١٣٠٧٥١٠٢١٨</u>	<u>٧٠٢٤١٠٤٠٦</u>	<u>٤٠٠٠٤٢</u>	<u>١٠٤٦٩٠٧٧٠</u>	<u>٥٠٠٠٠٠٠٠</u>

٣٠ حزيران ٢٠١٦ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦

مجموع الدخل شامل للفترة

الربح الناتج من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من

خلال الدخل شامل الآخر

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣٠ حزيران ٢٠١٥ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥

مجموع الدخل شامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاح
دينار	دينار	
١٤٩٠٨٩١	١٤٩٢٧٠٣	
٨٠٩٤	١٨٢٥٥	
(١٦٣٤٥)	(٥١١٥)	
-	(٤٩٠)	
-	٩٠٣٨٤	
(١٠٠٢٠)	(٧٠٧١)	
١٤٧٢٦٢٠	١٥٨٨٦٦٦	
(٥٩٦٧٨)	١٧٨٠٨٥	
١٧٨١٧٢	٢٠٠٥٩٠٧	
(٣١٠٧٥٦)	(١٢٧٩٣٧)	
(١٤٢١٩١)	(١٦٤٥٠٥)	
(١٥٤٧٩٣٩)	(١٥٢٠٨٥٤)	
٨١٢	٣٥٩٢٥	
(١١٤٨٩٦)	(١٠٨٣٧٠٥)	
(١١١٦٩٠)	١٥٧٨٥١	
(٦٣٥٥٤٦)	١٠٦٩٤٣٣	
(٧٨٧٢)	-	
(٦٤٣٤١٨)	١٠٦٩٤٣٣	
١٠٠٠٠٢	١٠٠٠٠٣	
-	١١٠٦٨	
-	٥٠٠	
١٣٦٨٩	٩٧١٠	
(٥٠٠٠٠)	(٩٤٨٨)	
٦٣٦٩١	١١١٧٩٣	
(٥٧٩٧٢٧)	١١٨١٢٢٦	
١٣٩٧٠١٤٤	١١٠٠٣٧٧١	
١٣٣٩٠٤١٧	١٢١٨٤٩٩٧	

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

تعديلات -

الاستهلاكات

(أرباح) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر غير متحققة

(أرباح) بيع موجودات ثابتة

ديون معدومة

فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات

تغييرات رأس المال العامل -

ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة

ذمم عملاء مدينة

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

ذمم عملاء دائنة

ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة

أرصدة دائنة أخرى

أرصدة مدينة أخرى

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية قبل الضرائب

ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

استحقاق موجودات مالية بالكلفة المطفأة

المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة مقبوضة

شراء ممتلكات ومعدات

صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة

النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار" بتاريخ ٥ آب ١٩٩٢ برأسمال قدره ٢٥٠.٠٠٠ دينار، حيث حصلت الشركة بتاريخ ١٤ كانون الأول ١٩٩٢ على حق الشروع بالعمل في سوق عمان المالي، هذا وقد تم زيادة رأسمال الشركة على مراحل ليصبح ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بتسجيل علامة تجارية جديدة وأصبح اسمها المتداول "أوراق للاستثمار" حيث قامت بتوسيع نشاطاتها وزيادة الخدمات المالية التي تقدمها والحصول على التراخيص اللازمة لتصبح غايات الشركة الرئيسية ما يلي:

- تقديم خدمات الوساطة في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.
- تقديم خدمات الوساطة في الأسواق الإقليمية والدولية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.
- ممارسة أعمال التمويل على الهامش.
- تقديم خدمات إدارة الاستثمار.

تم إقرار القوائم المالية من قبل هيئة مديري الشركة في ١٩ تموز ٢٠١٦.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وتقرأ هذه القوائم مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

يتم توحيد البيانات المالية للشركة مع البيانات المالية للشركة الأم (بنك القاهرة عمان) والتي تمتلك ١٠٠٪ من الشركة.

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنه المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصاص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصاص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصاص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعاده قياسها عند الاستحواذ على حصاص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصاص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاكات والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الايرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فانه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الايرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

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 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 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.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تصنيفات 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.

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 الام 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، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة 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 (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) 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.

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

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية

يشمل هذا البند ما يلي

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٧٤	٣٠٠
٥٢٥٧٠٥٦٧	٦٨١٣٢٤٠٥
٥٧٤٥٠٧٣٠	٥٣٧١٢٩٢
١١٠٠٣٧٧١	١٢١٨٤٩٩٧

نقد في الصندوق
ودائع وحسابات لدى بنك القاهرة عمان
ودائع وحسابات جارية لدى بنوك ومؤسسات مالية أخرى

يشمل هذا البند ودائع الشركة بمعدل فائدة سنوية تتراوح ما بين ٢,٧٥٪ - ٣٪ وتستحق هذه الودائع خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر.

(٤) نيم عملاء مدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٤١٣٢٤٩٦	١٢٢٦٨٢١
(١٠٧٠٢٥٥)	(٩٧٩٨٧١)
٢٣٤٣٢٤١	٢٤٦٩٥٠

نيم عملاء
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها •

* إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة كان كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١.٠٥٣.٧٣٢	١.٠٧٠.٢٥٥	رصيد بداية الفترة/ السنة
-	(٩٠.٣٨٤)	ديون معدومة خلال الفترة/ السنة
١٦.٥٢٣	-	محول من مخصص ندم التعامل بالهامش
١.٠٧٠.٢٥٥	٩٧٩.٨٧١	رصيد نهاية الفترة/ السنة

فيما يلي جدول أعمار النعم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥:

المجموع	النعم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				٢٠١٦
	٩١	٩٠ - ٦١	٦٠ - ٣١	٣٠ - ١	
يوم فأكثر	يوم	يوم	يوم	يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤٦.٩٥٠	١٠٤.٦٢٨	٣٥	١.٥٩٨	١٤٠.٦٨٩	٢٠١٦
٢.٣٤٣.٢٤١	٢.٠٥٦.٦٨٦	٦٢١	٢٢	٢.١٣٦.٩١٢	٢٠١٥

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل النعم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. مع العلم بأن هذه النعم مضمونة بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

(٥) ندم عملاء التعامل بالهامش المدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤.٨٩١.٩٠٠	٤.٧١٣.٨١٥	ندم عملاء التعامل بالهامش
(٥٨.٦٥٩)	(٥٨.٦٥٩)	ينزل: فوائد معلقة
(١.٠٥٩.٨٧٣)	(١.٠٥٩.٨٧٣)	ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *
٣.٧٧٣.٣٦٨	٣.٥٩٥.٢٨٣	

• إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة كان كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)	رصيد بداية الفترة/ السنة
١.٠٧٦.٣٩٦ (١٦.٥٢٣)	١.٠٥٩.٨٧٣ -	محول إلى مخصص ندم التعامل النقدي
١.٠٥٩.٨٧٣	١.٠٥٩.٨٧٣	رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٦) الاحتياطي الإيجابي

لم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطي الإيجابي وفقاً لأحكام القانون والتعليقات السارية المفعول حيث أن هذه القوائم قوائم مرحلية.

(٧) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية التزامات محتمل ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٦٦٠.٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية، ومبلغ ١٣٥.٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية وكفالات بنكية اخرى بمبلغ ١٨٢.٠٠٠ دينار.

(٨) حسابات مدارة لصالح العملاء

ضمن النشاط الاعتيادي، تقوم الشركة بإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحافظ ما مجموعه ٣٨٤.٨٦٩.٧٤٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مقابل ٥٠٢.٨٣٩.٥٦٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، ويتم الإحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة.

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بتأسيس صندوق استثماري في مملكة البحرين وتقوم الشركة بإدارة الصندوق لصالح حاملي الوحدات الإستثمارية بالصندوق، بلغ صافي موجودات هذا الصندوق مبلغ ٥٤٧٥.١٨٢ دولار أمريكي أي ما يعادل ٣.٨٨١.٩٠٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ومبلغ ٥.٩٨٥.٨٧٧ دولار أمريكي أي ما يعادل ٤.٢٤٣.٩٨٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وبلغت قيمة الوحدة الإستثمارية ٥٣.٢٨ دولار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ومبلغ ٥٨.٠٦ دولار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وعدد الوحدات المصدرة ١٠٢.٧٦٠ وحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مقابل ١٠٣.٠٩٤ وحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. يتم الإحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة.