

Date: 25/4/2017  
Ref: 232/JSC/2017

التاريخ: 2017/4/25  
الإشارة: 2017/أ/232

To: Jordan Securities Commission  
Amman Stock Exchange  
Securities Depository Center

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين  
السادة بورصة عمان المحترمين  
السادة مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين

Subject: Quarterly Report as of 31/3/2017

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هو في 2017/3/31

Attached the Quarterly financial Report of  
National Portfolio Securities company as of  
31/3/2017.

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة  
المحفظة الوطنية للأوراق المالية كما هي بتاريخ  
2017/3/31.

Regards ,,,,,

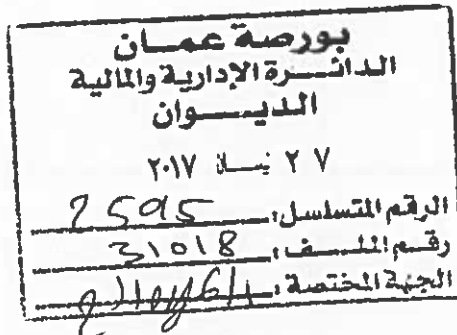
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

Chairman

Mohammad Bahjat Belbeisi

رئيس مجلس الإدارة

محمد بهجت البليسي





مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية  
المساهمة العامة المحدودة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)  
٣١ آذار ٢٠١٧

صفحة

٣

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٤

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

٥

قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

٦

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

٧

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

٨

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

٩ - ١١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

RSM Jordan

Amman 69 Queen Rania St.

P.O.BOX 963699

Amman 11196 Jordan

T +962 6 5673001

F +962 6 5677706

www.rsm.jo

## تقرير المراجعة حول القوائم المرحلية المختصرة الموحدة

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

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لمجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ 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 (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً 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

استناداً 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 (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

المجموعة المهنية العربية

نسيم شاهين

إجازة رقم ٨١٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ١٨ نيسان ٢٠١٧



مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية  
المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ دينار مدققة	٣١ آذار ٢٠١٧ دينار	إيضاحات	الموجودات
٥٨٦ ٤٩١	٦٩٧ ٠٤٢		موجودات متداولة
٣٨٧ ٦٨٠	٦٠١ ٩٠٤		أرصدة لدى البنوك
٨٣٩ ٣٣٢	١ ٠٧٥ ٩٦٣	٣	ذمم مدينة
١٣٦ ٢٤٧	١٥٠ ٨٣٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١ ٩٤٩ ٧٥٠	٢ ٥٢٥ ٧٤١		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٦٧ ٦١٧	٧٣ ١٥٣	٤	موجودات غير متداولة
٧ ٦٩٢ ٤٥٦	٦ ٢٠٥ ٥٧٥	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
١٣٤ ٤٥٤	١٣٤ ٤٥٤		استثمار في شركة حليفة
٢ ٠٠٧ ٥٥٨	٢ ٠٠٢ ٩٧٨		استثمارات عقارية
٩ ٩٠٢ ٠٨٥	٨ ٤١٦ ١٦٠		ممتلكات ومعدات
١١ ٨٥١ ٨٣٥	١٠ ٩٤١ ٩٠١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
٩٩٩ ٦٥١	٨٢٧ ٧٠٤		مطلوبات متداولة
٤٥٤ ٣١١	٦٢٣ ٠٩٨		بنك دانن
٣٥٤ ٨٠١	٢٢٧ ٠٥٩		ذمم داننة
٢٢٧ ٠٤٨	٢٣٠ ٣٦٧		أمانات مساهمين
٥٣٧ ٦٠٠	٠٠٠		أرصدة داننة أخرى
٤٦ ٣٦٧	٢٨ ٦٤٩		قروض تستحق خلال السنة
٦٥ ٠٦٢	٦٣ ٨٦٢		تسوية التداول
٢ ٦٩٤ ٨٤٠	٢ ٠١٠ ٧٣٩		مخصصات أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠٦ ٠٠٠	٠٠٠		مطلوبات غير متداولة
٢ ٩٠٠ ٨٤٠	٢ ٠١٠ ٧٣٩		قروض تستحق لأكثر من سنة
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦	حق ملكية حملة الأسهم
٣ ٣٧٤ ١٥١	٣ ٣٧٤ ١٥١		رأس المال
(٦٦ ١٠٥)	(٦٠ ٥٦٩)		احتياطي إجباري
(٤ ٣٥٧ ٠٥١)	(٤ ٣٨٢ ٤٢٠)		احتياطي القيمة العادلة
٨ ٩٥٠ ٩٩٥	٨ ٩٣١ ١٦٢		خسائر متراكمة
١١ ٨٥١ ٨٣٥	١٠ ٩٤١ ٩٠١		صافي حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية  
المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦ دينار	٣١ آذار ٢٠١٧ دينار	
٧٨.٨١	٦٠.٩٠٩	الإيرادات
١.٣٧٥	٨.٥٥٥	صافي عملات وساطة
...	١.٥٥١	إيرادات أخرى
٧٩.٤٥٦	٧١.٠١٥	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		صافي الإيرادات
(٦٥.٦٦٠)	(٦٦.٩٩٥)	المصاريف
(٤٠.٧١٩)	...	مصاريف إدارية
(٣٦.٨٤٢)	(٢٤.٨٠٩)	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٨.٤٩٦)	(٤.٥٨٠)	مصاريف تمويل
(١٥١.٧١٧)	(٩٦.٣٨٤)	استهلاكات
		مجموع المصاريف
(٧٢.٢٦١)	(٢٥.٣٦٩)	خسارة الفترة
(٠,٠٠٧) دينار	(٠,٠٠٣) دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

٢٠١٦ آذار ٣١	٢٠١٧ آذار ٣١	
دينار	دينار	
(٧٢ ٢٦١)	(٢٥ ٣٦٩)	خسارة الفترة
(١ ٤٠٤)	٥ ٥٣٦	بنود الدخل الشامل الآخر
(٧٣ ٦٦٥)	(١٩ ٨٣٣)	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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية  
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع دينار	خسائر متراكمة دينار	احتياطي القيمة العادلة دينار	احتياطي خاص دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال دينار	
٨ ٥٢٦ ٣٧٥	(٤ ٨٧٨ ٥٣٢)	(٥١ ٧٧٩)	٨٢ ٥٣٥	٣ ٣٧٤ ١٥١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(٧٣ ٦٦٥)	(٧٢ ٢٦١)	(١ ٤٠٤)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨ ٤٥٢ ٧١٠	(٤ ٩٥٠ ٧٩٣)	(٥٣ ١٨٣)	٨٢ ٥٣٥	٣ ٣٧٤ ١٥١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١ آذار ٢٠١٦
٨ ٩٥٠ ٩٩٥	(٤ ٣٥٧ ٠٥١)	(٦٦ ١٠٥)	٠٠٠	٣ ٣٧٤ ١٥١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(١٩ ٨٣٣)	(٢٥ ٣٦٩)	٥ ٥٣٦	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨ ٩٣١ ١٦٢	(٤ ٣٨٢ ٤٢٠)	(٦٠ ٥٦٩)	٠٠٠	٣ ٣٧٤ ١٥١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١ آذار ٢٠١٧

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



مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

٢٠١٦ آذار ٣١	٢٠١٧ آذار ٣١	إيضاحات	
دينار	دينار		
(٧٢ ٢٦١)	(٢٥ ٣٦٩)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة
			تعديلات
٨ ٤٩٦	٤ ٥٨٠		استهلاكات
٤٢ ١٣٠	٠٠٠		خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة
٣٦ ٨٤٢	٢٤ ٨٠٩		مصاريف تمويل
			التغير في رأس المال العامل
(٥٥٣ ٤٥٣)	(٨٨ ١١٧)		التغير في أرصدة مقيدة السحب
(٧٤ ٩٩٨)	(٢٣٦ ٦٣١)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٥٤ ٥٦٠)	(٢١٤ ٢٢٤)		نم مدينة
٣٣٣ ٥٠٦	(١٧ ٧١٨)		تسوية التداول
٠٠٠	١ ٤٨٦ ٨٨١		استثمار في شركة حليقة
٢٧ ٩٩٧	(١٤ ٥٨٥)		أرصدة مدينة أخرى
٢٦٥ ١٠٩	١٧٨ ٧٨٧		نم دائنة
(٨ ٣٧٣)	(١٣٥ ٦٢٣)		أرصدة دائنة أخرى
(٤٩ ٥٦٥)	٩٦٢ ٧٩٠		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة التمويلية
(٣٦ ٨٤٢)	(٢٤ ٨٠٩)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٨٤ ٤٠٠)	(٧٤٣ ٦٠٠)		قروض
(١٢١ ٢٤٢)	(٧٦٨ ٤٠٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٧٠ ٨٠٧)	١٩٤ ٣٨١		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٧٨٣ ٤٣٨)	(٩٩٧ ٩٥٨)	٧	النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
(٩٥٤ ٢٤٥)	(٨٠٣ ٥٧٧)	٧	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) حيث بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار. هذا وقد تم تخفيض رأس المال في سنة ٢٠١١ ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار.

من أهم الغايات العمل كوسيط بالعمولة لدى بورصة عمان وكوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظته وإدارة الاستثمار والتمويل على الهامش واستثمار أموالها والتصرف بها بالكيفية التي تراها مناسبة.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ شباط ٢٠١٧ تخفيض رأس المال بمبلغ ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار من خلال إطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار، ويانتظار استكمال الإجراءات القانونية لدى الجات الرسمية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠١٧.

## (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 للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، كما أن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢): الدفع على أساس الأسهم: تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم.  
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): عقود التأمين.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧): التدفقات النقدية: تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): الإيرادات من العقود مع العملاء.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦): عقود الإيجار

تتوقع إدارة المجموعة أن يتم تطبيق المعايير المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير أي أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩)، (١٥)، (١٦)، حيث تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩)، (١٥) في القوائم المالية الموحدة للمجموعة خلال الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩، علماً بأنه قد يكون لها أثر جوهري على المبالغ والاقصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة والمتعلقة بالإيرادات من العقود مع العملاء والموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة وعقود الإيجار، إلا أنه من غير العملي أن يتم تقدير أثر تطبيق ذلك في الوقت الحالي بشكل معقول لحين قيام الإدارة باستكمال الدراسة التفصيلية لتطبيق تلك المعايير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية  
المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصرفيات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الأم:

طبيعة النشاط	نسبة الملكية	رأس المال دينار	شركة الزميلة للاستثمارات العقارية
عقارية	%١٠٠	٥٠٠٠	

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة 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 المجموعة 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.

٣) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية	موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية *
دينار	دينار		
١٧٩ ٦٦٧	٤١٦ ٢٩٨		
٦٥٩ ٦٦٥	٦٥٩ ٦٦٥		
٨٣٩ ٣٣٢	١٠٧٥ ٩٦٣		

\* يمثل هذا البند أسهم شركات ليس لها أسعار سوقية، ترى إدارة المجموعة 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 ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية
دينار	دينار	
٦٧ ٦١٧	٧٣ ١٥٣	

٥) استثمار في شركة حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة	شركة المحفظة العقارية الاستثمارية *
دينار	دينار	استثمارات	الأردن	%٤٢	
٧ ٦٩٢ ٤٥٦	٦ ٢٠٥ ٥٧٥				

\* تمارس المجموعة تأثيراً فاعلاً على العمليات التشغيلية والمالية لهذه الشركة وبالتالي تم تسجيل تلك الاستثمارات كاستثمار في شركة حليفة.

#### ٦) حقوق الملكية

##### رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمنفوع به ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية دينار للسهم. قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ شباط ٢٠١٧ تخفيض رأس المال بمبلغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار من خلال إطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار ليصبح ٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار، وابتدأ استكمال الإجراءات القانونية لدى الجهات الرسمية.

##### احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة ولا يجوز وقفه قبل أن يبلغ حساب الاحتياطي الإجباري المتجمع ما يعادل ربع رأس المال المصرح به إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأس المال المصرح به وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

#### ٧) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ دينار	٣١ آذار ٢٠١٧ دينار
٥٨٦ ٤٩١	٦٩٧ ٠٤٢
(٩٩٩ ٦٥١)	(٨٢٧ ٧٠٤)
(٥٨٤ ٧٩٨)	(٦٧٢ ٩١٥)
(٩٩٧ ٩٥٨)	(٨٠٣ ٥٧٧)

أرصدة لدى البنوك  
بنك دائن  
أرصدة لدى البنوك مقيدة السحب \*

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

#### ٨) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتملة 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 ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

#### ٩) حسابات إدارة لصالح العملاء

ضمن النشاط الاعتيادي تمتلك المجموعة 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 ٤٢٢.٠٢٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧، يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للمجموعة.

#### ١٠) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي الموحدة المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، 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 ٢٠١٦. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة المقارنة لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وحقوق الملكية لعام ٢٠١٦.