

التاريخ : 2015/07/30

إشارة: 2015/07/ب/2

السادة / بورصة عمان المحترمين،،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية 2015

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 2015/06/30 حسب الأصول.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام و التقدير،،

أوراق
للإستثمار

مدير الدائرة المالية والعمليات

سلامه تيم



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ تموز ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: ٣٤٩٧
رقم الملف: ٤٣
الجهة المختصة: مدير عام البورصة

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

**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 ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ 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 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

بناء على مراجعتنا لم تسترع 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 آردين
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تموز ٢٠١٥

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية 'أوراق للاستثمار'
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			موجودات متداولة -
١٣٩٧٠.١٤٤	١٣٣٩٠.٤١٧	٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية
٤٨٨.٠٥٤	٣٠٩.٨٨٢	٤	ذمم عملاء مدينة
٣٢٨٤.٢٧٨	٣٢٤٣.٩٥٦	٥	ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة
٤٠٨.٥٧٨	٥٦٧.١١٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٠.٤٨٧	٨٤.٩٣١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٠٠.٠٣٤	٣٠٠.٠٣٢		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١٢٦.٠٢٥	٢٣٤.٠٤٦		أرصدة مدينة أخرى
١٨٧٦٧.٦٠٠	١٨٢٣٠.٣٧٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة -
٤١.٨٨٢	٨٣.٧٨٨		ممتلكات ومعدات
١٨.٨٠٩.٤٨٢	١٨.٣١٤.١٦٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٤٢٣٥.٩٣٣	٢.٦٨٧.٩٩٤		ذمم عملاء دائنة
١٧.٣٢٦	١٨.١٣٨		ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
٣٢١.٣٦٧	١٠.٦١١	٩	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٣.٩٧٨	١٢.٦٤٥		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١.٣٧١.٥٦٦	١.٦٩٠.٠٦٨		مخصص ضريبة الدخل
٢٥٨.٣٨٨	١٤٣.٤٩٢		أرصدة دائنة أخرى
٦.٢١٨.٥٥٨	٤.٥٦٢.٩٤٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١.٤٦٩.٧٧٠	١.٤٦٩.٧٧٠	٦	احتياطي اجباري
٤٤.٢٦٥	٤٠.٠٤٢		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٦.٠٧٦.٨٨٩	٧.٢٤١.٤٠٦		أرباح مدورة
١٢.٥٩٠.٩٢٤	١٣.٧٥١.٢١٨		مجموع حقوق الملكية
١٨.٨٠٩.٤٨٢	١٨.٣١٤.١٦٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ 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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار	
		الإيرادات -
٣٠٠,٥٣٠	١٣٦,٦٩٦	صافي عملات بيع وشراء أوراق مالية
١٣٦,٠٦٦	١٥٥,٣٩١	إيرادات فوائد التمويل بالهامش
٤٦,٥٥٦	٥٢,٢٢٢	أتعاب ادارة صناديق استثمارية
١,٠٥٢,٩٦٩	١,٣٨٠,١٠٠	أتعاب اداء وادارة محافظ استثمارية
١٣١,٧٩٩	١١,٦٨٧	صافي ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الازياح والخسائر
٧,٩٣٨	٧,١٤٤	توزيعات ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣٧,٤٨٤	١٠,٠٢٠	الاخر
٢٠٢,٤٨٤	٢٤٦,٨٧١	إيرادات فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٧,٨٣٧	٤,٦٤٧	إيرادات فوائد بنكية
١,٩٢٣,٦٦٣	٢,٠٠٤,٧٧٨	إيرادات أخرى
		مجموع الإيرادات
		المصروفات -
٤٨٣,٨٥٣	٥٠٠,٨٦٦	مصاريف إدارية وعمومية
٢٩٠,٠٠٠	-	مخصص ذمم مشترك في تحصيلها
٢٠,٢٠٩	٨,٠٩٤	استهلاكات
٦,٤٠١	٤,٩٢٧	مصروف فوائد وعمولات بنكية
٨٠٠,٤٦٣	٥١٣,٨٨٧	مجموع المصروفات
١,١٢٣,٢٠٠	١,٤٩٠,٨٩١	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٦٩,٥٦٨)	(٣٢٦,٣٧٤)	ضريبة الدخل
٨٥٣,٦٣٢	١,١٦٤,٥١٧	ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٨٥٣,٦٣٢	١,١٦٤,٥١٧	الربح للفترة
يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة التي لن يتم اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح والخسائر: التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
(٤٨٢٥)	(٤,٢٢٣)	
٨٤٨,٨٠٧	١,١٦٠,٢٩٤	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ 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 اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مخدرة	التغير المتراكم		رأس المال المدفوع
		في القيمة العادلة	احتياطي إجباري	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠ حزيران ٢٠١٥ -				
١٢,٥٩٠,٩٢٤	٦,٠٧٦,٨٨٩	٤٤,٢٦٥	١,٤٦٩,٧٧٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
١١,٦٠,٢٩٤	١,١٦٤,٥١٧	(١,٢٢٣)	-	-
١٣,٧٥١,٢١٨	٧,٢٤١,٤٠٦	٤٠,٠٤٢	١,٤٦٩,٧٧٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥				
مجموع الدخل الشامل للفترة				
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥				
٣٠ حزيران ٢٠١٤ -				
١٠,٨٥٤,١٨٠	٤,٥٧٧,٥٠٩	٤٥,٤٧١	١,٢٣١,٢٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٨٤٨,٨٠٧	٨٥٣,٦٣٢	(١,٨٢٥)	-	-
١١,٧٠٢,٩٨٧	٥,٤٣١,١٤١	٤٠,٦٤٦	١,٢٣١,٢٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤				
مجموع الدخل الشامل للفترة				
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤				

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ 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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار	إيضاح
١٠١٢٣٢٠٠	١٠٤٩٠٨٩١	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢٠٢٠٩	٨٠٩٤	تعديلات -
٢٩٠٠٠٠	-	الاستهلاكات
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٠٣٢٨)	(١٦٣٤٥)	(أرباح) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر غير
٢٥٩٣	-	متحققة
(٣٧٤٨٤)	(١٠٠٢٠)	ديون معدومة
١٣٨٨١٩٠	١٠٤٧٢٦٢٠	فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات
(٩١٩٥٤٩)	(٥٩٦٧٨)	تغييرات رأس المال العامل -
(٢٤٠٩٩٥)	١٧٨١٧٢	ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة
(٣٦٩٦٨١)	(٣١٠٧٥٦)	ذمم عملاء مدينة
(٥٧٥٧٤٠)	(١٤٢١٩١)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(١٠٩١٣٤٨)	(١٤٧٩٣٩)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٣٩٥	٨١٢	ذمم عملاء دائنة
(٨٥٠٧٣)	(١١٤٨٩٦)	ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
٣٦٧٢١٧	(١١١٦٩٠)	ارصدة دائنة أخرى
(١٥٢٢٥٨٤)	(٦٣٥٥٤٦)	ارصدة مدينة أخرى
(٧٢٠٤)	(٧٨٧٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية قبل الضرائب
(١٥٢٩٧٨٨)	(٦٤٣٤١٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٥٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠٢	استحقاق موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٤٢٠١١	١٣٦٨٩	فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة مقبوضة
(١٣٢٢٠)	(٥٠٠٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٧٨٧٩١	٦٣٦٩١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٩٥٠٩٩٧)	(٥٧٩٧٢٧)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١١٧٧٨٣٤٩	١٣٩٧٠١٤٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٠٨٢٧٣٥٢	١٣٣٩٠٤١٧	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٥ (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 ٥٠٠.٠٠٠ 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 ٢٧ تموز ٢٠١٥.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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

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

(٣) النقد وما في حكمه

يشمل هذا البند ما يلي

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٥	١٨٠
٤٤٤٣٠٦٧	٤٥٩٠٠٩٢٣
٣١٦٣٥١	٣٤١٤٢٧
٦٠٦٧٣٦٩	٨٠٤٥٧٨٨٧
١٠٨٢٧٣٥٢	١٣٣٩٠٤١٧

نقد في الصندوق
ودائع وحسابات لدى بنك القاهرة عمان
حساب جاري/ أرصدة العملاء لدى بنك القاهرة عمان
ودائع وحسابات جارية لدى بنوك ومؤسسات مالية أخرى

يشمل هذا البند ودائع الشركة بمعدل فائدة سنوية تتراوح ما بين ٣.٥٠٪ - ٤.٥٠٪ وتستحق هذه الودائع خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر.

(٤) ذمم عملاء مدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٥٤١٧٨٦	١٣٨٠١٣٧
(١٠٥٣٧٣٢٢)	(١٠٧٠٢٥٥)
٤٨٨٠٥٤	٣٠٩٨٨٢

ذمم عملاء
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١٨٣٨٥٢	١٠٥٣٧٣٢
(٤٣٧٢٤)	-
(٨٦٣٩٦)	١٦٥٢٣
١٠٥٣٧٣٢	١٠٧٠٢٥٥

رصيد بداية الفترة/ السنة
ديون معدومة خلال الفترة/ السنة
محول من/ إلى مخصص ذمم التعامل بالهامش
رصيد نهاية الفترة/ السنة

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

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					
	٣٠ - ١	٦٠ - ٣١	٩٠ - ٦١	٩١	المجموع
	يوم	يوم	يوم	يوم فأكثر	دينار
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٥	٩٨١٤٧	٣٩٦	-	٢١١٣٣٩	٣٠٩٨٨٢
٢٠١٤	٢٤٣٣١٦	١٠٣٢	٢٠٤٢	٢٤١٦٦٤	٤٨٨٠٥٤

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

(٥) ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٤١٩٣٣٣ (٥٨٦٥٩)	٤٤٦٢٤٨٨ (٥٨٦٥٩)	ذمم عملاء التعامل بالهامش
(١٠٧٦٣٩٦)	(١٠٥٩٨٧٣)	ينزل: فوائد معلقة
٣٢٨٤٢٧٨	٣٣٤٣٩٥٦	ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٠٠.٠٠٠	١.٧٦٣.٩٦	رصيد بداية الفترة/ السنة
٨٦.٣٩٦	(١٦.٥٢٣)	محول إلى/ من مخصص ذمم التعامل النقدي
٢٩٠.٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
١.٠٧٦.٣٩٦	١.٠٥٩.٨٧٣	رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٦) الاحتياطي الإجمالي

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي الإجمالي وفقاً لأحكام القانون والتعليمات السارية المفعول حيث أن هذه القوائم قوائم مرحلية.

(٧) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٦٦٠.٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية، ومبلغ ٦٩.٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية وكفالات بنكية أخرى بمبلغ ١٨٢.٠٠٠ دينار.

(٨) حسابات مدارة لصالح العملاء

ضمن النشاط الإعتيادي، تقوم الشركة بإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحافظ ما مجموعه ٥٠٣٦٩٩ر٣٠٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مقابل ٤٣٢ر٨٤٠ر٩٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، ويتم الاحتفاظ 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 ٧١٢١ر٠٦٤ دولار أمريكي أي ما يعادل ٥٨٣٤ر٤٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ومبلغ ٧٣٦٥ر١٧١ دولار أمريكي أي ما يعادل ٥٢٢٢ر٩٠٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، وبلغت قيمة الوحدة الإستثمارية ٦٩ر٠٧ دولار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ومبلغ ٧١ر٤٧ دولار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وعدد الوحدات المصدرة ١٠٣ر٠٩٤ وحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مقابل ١٠٣ر٠٥٧ وحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة.

(٩) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة الشركاء وموظفي الادارة العليا والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل الادارة.

إن هذه المعاملات هي مع أطراف ذات علاقة مثل رئيس وأعضاء هيئة المديرين وبنك القاهرة عمان (الشركة الأم) وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والشركة الوطنية للأوراق المالية - فلسطين. ظهرت الأرصدة والمعاملات التالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وللفترة المقارنة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦ر٠٨٥ر٩٢٨	٤ر٩٣٢ر٣٥٠
٣٢١ر٣٦٧	١٠ر٦١١
٣٩ر٥٢٤	٢ر٢٨٣
١ر٥٦٧ر٥٠٩	١ر٥٩٨ر٧٥٢
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١ر٠٠٢ر٥٦٥	١ر٣٧٣ر٠٩٧
١٤٣ر٠٥٤	٤٣ر٨٢٥
٢ر٤٠٠	١ر٥٩٤
١٠٤ر٩٨٩	٧٣ر٢٥٥

عناصر قائمة المركز المالي:

ودائع وحسابات جارية لدى بنك القاهرة عمان
مبالغ مستحقة للشركة الوطنية للأوراق المالية - فلسطين (شركة شقيقة)
نعم دائنة
نعم مدينة

عناصر قائمة الدخل:

اتعاب ادارة محفظة بنك القاهرة عمان
الفوائد والعمولات المقبوضة من الشركة الام
الفوائد والعمولات المدفوعة للشركة الام
الفوائد والعمولات والأتعاب المقبوضة من اطراف ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٢٨٠٦٣٤٠٩٦٢	٤٩٦٠٦٣٢٠٨١٣
١٤٢٧٠٢٠	١٤١١٠٧٤

عناصر خارج قائمة المركز المالي:

محافظ استثمارية مدارة من قبل الشركة لصالح بنك القاهرة عمان
محافظ استثمارية مدارة من قبل الشركة لصالح أعضاء مجلس الإدارة

رواتب ومكافآت وبدل تنقلات:

بلغت رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية مبلغ ١٩٨٠٤٩٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مقابل ١١٨٠٤٨٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

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

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع 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 للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار 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 الشركة 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 الشركة 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 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 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
- الإفصاح 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 للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة.

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 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. 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.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.