

المحافظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة المحفظة الوطنية للاوراق المالية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للشركة المحفظة الوطنية للاوراق المالية المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ 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.

إن القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مدققة من قبل مدقق حسابات آخر، وقد اصدر تقريراً غير متحفظاً حولها بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠١١.

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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبين قانونيين
عمان - الأردن
بشر بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠١١

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

١ كانون الثاني ٢٠٠٩ (معدلة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (معدلة)	٣١ آذار ٢٠١١	إيضاحات
الموجودات			
٢٧٢,٨٢٢	٢٥٧,٨٥٩	٥٦,٩٦٠	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥٥٧,٣٢٧	-	-	تسوية مركز ايداع الأوراق المالية
١,٥٢١,٤١٨	٢,٤٦٩,٤٨٣	١,٨٧٧,٠٠٦	ذمم مدينة، صافي
١,١٠١,٦٥٢	٧٩٦,٠١٥	٨٤٧,٠٤٠	ذمم مدينة - تمويل على الهامش
-	-	٢,٠٠٦,٦٩٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥,٣٣٧,٥٣٧	٢,٠٠١,١٢١	-	موجودات مالية للمتاجرة
٢٩٢,٢٤٨	٤٣٥,٧٢٤	٣٦٥,٤٨٥	أرصدة مدينة أخرى
٩,٠٨٣,٠٠٤	٥,٩٦٠,٢٠٢	٥,١٥٣,١٩٠	
الموجودات غير المتداولة -			
-	-	١٩٢,٥٣٦	موجودات مالية أخرى بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٥٤١,١٩٣	٢٣٩,٦٨٧	-	استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع
٨,٢٨٢,٠٣٤	٧,٤٧٩,٣٨٢	٧,٧٦٠,٢٩٠	استثمارات في شركات حليفة
١٣٠,٣٧٦	-	١٣٤,٤٥٤	استثمارات عقارية
٢,١٥٢,٣٦٤	٢,٢٠٦,١٥٤	٢,١٩٧,٨٤١	ممتلكات ومعدات، صافي
٩,١٧٢	-	-	مشاريع تحت التنفيذ
٢١,١٩٨,١٤٣	١٥,٨٨٥,٤٢٥	١٥,٤٣٨,٣١١	مجموع الموجودات
المطلوبات -			
٣,٠٧٨,٢٣٢	٢,٣١١,٢٥١	٢,١٠٦,١٥٨	بنوك دائنة
١,٩٣٤,٥١٨	١,٠٨٤,٦٥٤	٩٨٦,٥٤٥	ذمم عملاء دائنة
٤٠٥,١٨٢	٣٩٧,٥٢٠	٤١٠,٢٤٤	أرصدة دائنة أخرى
١,٣٣٦,٠٠٠	١,٣٣٦,٠٠٠	١,٢٥٢,٠٠٠	قرض قصير الاجل
٤٦٢	٤٦٢	٤٦٢	مخصص ضريبة الدخل
١٢٠,٥٦٨	١١٦,٥٣٦	١١٦,٣٤٤	مخصصات أخرى
٦,٨٧٤,٩٦٢	٥,٢٤٦,٤٢٣	٤,٨٧١,٧٥٣	قرض طويل الاجل
١,٦٦٤,٠٠٠	٣٢٨,٠٠٠	٣٢٨,٠٠٠	
٨,٥٣٨,٩٦٢	٥,٥٧٤,٤٢٣	٥,١٩٩,٧٥٣	مجموع المطلوبات
حقوق الملكية -			
حقوق ملكية حملة الأسهم -			
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩ رأس المال المدفوع
٣,٣٧٤,١٥١	٣,٣٧٤,١٥١	٣,٣٧٤,١٥١	١٠ احتياطي اجباري
٤,٤٩٩,٩٦٣	٤,٤٩٩,٩٦٣	-	١٠ و ٩ احتياطي اختياري
١١٢,٤٩٥	٨٢,٥٣٥	٨٢,٥٣٥	احتياطي خاص
(٨,١٥٦,٣٧٤)	(١٠,٤٧٤,٥٩٣)	(٣,١٧٠,٩٧٦)	خسائر متراكمة
-	-	(٤٧,١٥٢)	التغير في القيمة العادلة
١٤,٨٣٠,٢٣٥	١٢,٤٨٢,٠٥٦	١٠,٢٣٨,٥٥٨	صافي حقوق الملكية
(٢,١٧١,٠٥٤)	(٢,١٧١,٠٥٤)	-	اسهم الخزينة
١٢,٦٥٩,١٨١	١٠,٣١١,٠٠٢	١٠,٢٣٨,٥٥٨	مجموع حقوق الملكية
٢١,١٩٨,١٤٣	١٥,٨٨٥,٤٢٥	١٥,٤٣٨,٣١١	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

المحفظة الوطنية للاوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	إيضاحات	
(معدلة)			
٢٦٦,٢٣٥	١٩٧,٨٥٧		الإيرادات -
-	(٢٨٢,٤٥٥)	٤	صافي عمولات وساطة
٤٣٠,٩٩٨	-	٥	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٤,٣٢٨	٢٥٦,٢٣٠		أرباح موجودات مالية للمتاجرة
١٦,٣٠٣	٣٩,٦٧٠		إيرادات أخرى
٧٧٧,٨٦٤	٢١١,٣٠٢		حصة الشركة في أرباح شركات حليفة
			صافي الإيرادات
(١٢٦,٩٥٧)	(١١٩,٨٨١)		المصاريف -
-	(٥,٠٠٠)		مصاريف إدارية
(١٠٩,٨٠٧)	(٩٢,٦٥٤)		مصرفون ضريبة دخل عن سنوات سابقة
(١٣,٥٠٠)	(١٣,٩٨٦)		قوائد وعمولات بنكية
(١٠,١٩٧)	(٥,٠٧٣)		استهلاكات وإطفاءات
(٢٦٠,٤٦١)	(٢٣٦,٥٩٤)		صندوق حماية المستثمر
٥١٧,٤٠٣	(٢٥,٢٩٢)		مجموع المصاريف
			(خسارة) ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة
٠/٠٥٢	(٠/٠٠٣)		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

المحافظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار (معدلة)	دينار	
٥١٧,٤٠٣	(٢٥,٢٩٢)	(خسارة) ربح الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
-	(٤٧,١٥٢)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٥١٧,٤٠٣	(٧٢,٤٤٤)	مجموع الخسارة والدخل الشامل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

المحافظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

المجموع	اسم الخزينة	في القيمة المالية	خصائر من الركة	احتياطي خاص	احتياطي	اختباري	احتياطي اجباري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٣١١,٠٠٢	(٢,١٧١,٠٥٤)	-	(١٠,٤٧٤,٥٩٣)	٨٢,٥٣٥	٤,٤٩٩,٩٦٣	٣,٣٧٤,١٥١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
(٧٢,٤٤٤)	-	(٤٧,١٥٢)	(٢٥,٢٩٢)	-	-	-	-	
-	٢,١٧١,٠٥٤	-	٧,٣٢٨,٩٠٩	-	(٤,٤٩٩,٩٦٣)	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	
١٠,٢٣٨,٥٥٨	-	(٤٧,١٥٢)	(٣,١٧٠,٩٧٦)	٨٢,٥٣٥	-	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٢,٦٥٩,١٨١	(٢,١٧١,٠٥٤)	-	(٨,١٥٦,٣٧٤)	١١٢,٤٩٥	٤,٤٩٩,٩٦٣	٣,٣٧٤,١٥١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٥١٧,٤٠٣	-	-	٥١٧,٤٠٣	-	-	-	-	
١٣,١٧٦,٥٨٤	(٢,١٧١,٠٥٤)	-	(٧,٦٣٨,٩٧١)	١١٢,٤٩٥	٤,٤٩٩,٩٦٣	٣,٣٧٤,١٥١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	

التأثير المتراكم

٢٠١١ آذار ٣١ الرصيد كما في أول كانون الثاني (معدل)

٢٠١٠ آذار ٣١ الرصيد كما في أول كانون الثاني (معدل)

٢٠١١ آذار ٣٠ الرصيد كما في ٢٠١٠ آذار ٣٠ (معدل)

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخصلة والنقل الشامل للفترة

الخص

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

المحفظة الوطنية للاوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٠ دينار (معدلة)	٣١ آذار ٢٠١١ دينار	ايضاح
الأنشطة التشغيلية		
٥١٧,٤٠٣	(٢٥,٢٩٢)	(خسارة) ربح الفترة
١٣,٥٠٠	١٣,٩٨٦	تعديلات -
-	٣٣٠,٨٧٦	استهلاكات واطفاءات
٣٦,٤٨٠	-	خسائر موجودات مالية في القيمة العادلة من خلال الارباح
(١٦,٣٠٣)	(٣٩,٦٧٠)	والخسائر غير متحققة
-	-	خسائر موجودات مالية للمناجزة غير متحققة
-	-	ارباح شركات حليفة
-	(٣٣٦,٤٥٤)	التغير في رأس المال العامل -
(٧١٧,٤٢٩)	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
(٧٦٥,٦٨٩)	٥٩٢,٤٧٧	موجودات مالية للمناجزة
٤٨,٤٣٢	(٥١,٠٢٥)	ذمم مدينة - صافي
(٧٢,٢١٢)	٧٠,٢٣٩	ذمم مدينة - تمويل على الهامش
(٢٥٠,٠٤٠)	(٩٨,١٠٩)	أرصدة مدينة أخرى
٣٣٠,٤٤٤	-	ذمم عملاء دائنة
١,٠٨١	١٢,٧٢٤	نسوية التداول
(١,٦٢٦)	(١٩٣)	أرصدة دائنة أخرى
(٨٧٥,٩٥٩)	٤٦٩,٥٥٩	مخصصات أخرى
		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
-	(٢٤١,٢٣٨)	استثمارات في شركات حليفة
-	(١٣٤,٤٥٤)	استثمارات عقارية
(٩,٢٨٠)	(٥,٦٧٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٩٩٩)	-	مشاريع تحت التنفيذ
(١٢,٢٧٩)	(٣٨١,٣٦٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٨٤,٠٠٠)	(٨٤,٠٠٠)	قرض قصير الاجل
(٨٤,٠٠٠)	(٨٤,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٧٢,٢٣٨)	٤,١٩٤	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٢,٨٠٥,٤١٠)	(٢,٠٥٣,٣٩٢)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٣,٧٧٧,٦٤٨)	(٢,٠٤٩,١٩٨)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١) عام

تأسست شركة المحفظة الوطنية للاوراق المالية بتاريخ ٢٠ آذار ١٩٨٢ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (١٦٦)، براسمال مصرح به ومدفوع ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار. هذا وقد تم تخفيض رأسمال الشركة خلال الفترة ليصبح راس المال المصرح به والمدفوع ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار، ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

- العمل كوسيط بالعمولة لدى بورصة عمان.
- العمل كوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظته.
- العمل كوسيط للتداول في البورصات غير الأردنية.
- استثمار أموالها والتصرف بها بالكيفية التي تراها مناسبة.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أن الشركة قامت اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بتطبيق المعايير المعدلة التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الاموات المالية

قامت الشركة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار ولم تقم بتعديل أرقام المقارنة حيث يسمح المعيار بذلك، وإنما تم إعادة تصنيف الاستثمارات وتعديل الارصدة الافتتاحية لبند الأرباح المدورة والتغير المتراكم في القيمة العادلة كما في أول كانون الثاني ٢٠١١.

نتج عن تطبيق هذا المعيار إعادة تصنيف الموجودات المالية للمجموعة كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر: يمثل هذا البند الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشراؤها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح قصيرة الأجل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: هي موجودات مالية تنحصر بأدوات ملكية ولم تعد تخضع لاختبار خسائر تدني الموجودات المالية.

لم يكن هناك أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لم يكن هناك أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

(٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة له والخاضعة لسيطرته وتحقق 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 المسؤولية المحدودة، وتبلغ ملكية الشركة ما نسبته ١٠٠٪ في رأسمالها المدفوع والبالغ ٥٠٠٠ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٠، 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.

(٤) خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار (معدلة)	دينار	
-	٤٨,٤٢١	أرباح متحققة
-	(٣٣٠,٨٧٦)	خسائر غير متحققة
-	(٢٨٢,٤٥٥)	

(٥) أرباح موجودات مالية للمتاجرة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار (معدلة)	دينار	
٤٤٧,٥٧٠	-	أرباح متحققة
(٣٦,٤٨٠)	-	خسائر غير متحققة
١٩,٩٠٨	-	توزيعات أرباح أسهم
٤٣٠,٩٩٨	-	

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة وقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ للفترة المنتهية في ٣٠ آذار ٢٠١١ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الضريبية.

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار (معدلة)	دينار	
٥١٧,٤٠٣	(٢٥,٢٩٢)	(خسارة) ربح الفترة (دينار)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٥٢	(٠/٠٠٣)	

(٨) النقد وما في حكمه نهاية الفترة

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١
دينار (معدلة)	دينار
٢٥٧,٨٥٩	٥٦,٩٦٠
٢,٣١١,٢٥١	٢,١٠٦,١٥٨
<u>(٢,٠٥٣,٣٩٢)</u>	<u>(٢,٠٤٩,١٩٨)</u>

نقد وأرصدة لدى البنوك
ينزل: بنوك دائنة

(٩) التعديلات على حقوق الملكية

قرر مجلس ادارة الشركة اطفاء ما قيمته ٧,٣٢٨,٩٠٨ دينار من الخسائر المتراكمة للشركة واطفاء اسهم الخزينة والبالغ قيمتها ٢,١٧١,٠٥٤ دينار عن طريق تخفيض راس المال بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح راس مال الشركة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بالاضافة الى تخفيض الاحتياطي الاختياري بقيمة ٤,٤٩٩,٩٦٣ دينار.

(١٠) الاحتياطات القانونية والرسوم

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية والرسوم حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات السارية للفترة المنتهية حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية باستثناء اثر تعديل القوائم المالية كما هو مبين في ايضاح ١٣.

(١١) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل بكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بمبلغ ١,٠١٧,٠٠٠ دينار إضافة إلى كفالة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٦٥٠,٠٠٠ دينار وكفالة لصالح رئيس محكمة بداية شمال عمان بمبلغ ٤,٠٠٠ دينار.

(١٢) المعاملات مع جهات ذات العلاقة

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 المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة وشركاتها 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 ٤١٣١٥ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ مقابل ٤٤,٠٤٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠.

(١٣) ارقام المقارنة

قامت الشركة بتعديل القوائم المالية للعام ٢٠١٠ باثر رجعي لتعديل اثر تصنيف بعض الاستثمارات ليتم تصنيفها كاستثمارات في شركات حليفة باستخدام طريقة حقوق الملكية تطبيقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ وبسبب وجود تأثير هام للشركة على تلك الشركات مع القيام باحتساب قيمة التكني في تلك الاستثمارات بما ينسجم مع معايير التقارير المالية الدولية، بدلاً من تصنيفها كموجودات مالية للمتاجرة وموجودات مالية متوفرة للبيع.

ان اثر تلك التعديلات على القوائم المالية هو كما يلي:

الاثـر	بعد التعديل	قبل التعديل	
دينـار	دينـار	دينـار	
(١,٣١٦,٢٧٨)	٥,٢٣٧,٥٣٧	٦,٦٥٣,٨١٥	الاثـر على ارصدة ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩
(٦,٢٣٠,٠٠٠)	١,٥٤١,١٩٣	٧,٨٧١,١٩٣	موجودات مالية للمتاجرة
٨,٢٨٢,٠٣٤	٨,٢٨٢,٠٣٤	-	استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع
(٣٧,٤٨٤)	١٢٠,٥٦٨	٨٣,٠٨٤	استثمارات في شركات حليفة
(١٣٩,٧٦٠)	٣,٣٧٤,١٥١	٣,٢٣٤,٣٩١	مخصصات اخرى
١,٥١٦,٨٩٨	(٨,١٥٦,٣٧٤)	(٦,٦٣٩,٤٧٦)	احتياطي اجباري
(١,٩٧٥,٤١٠)	-	(١,٩٧٥,٤١٠)	خسائر متراكمة
			التغير المتراكم في القيمة العادلة
الاثـر	بعد التعديل	قبل التعديل	
دينـار	دينـار	دينـار	
(١,١٣٠,٠٩٢)	٢,٠٠١,١٢١	٣,١٣١,٢١٣	الاثـر على ارصدة ٣١ كانون الاول ٢٠١٠
(٥,٦٥٦,٠٠٠)	٢٣٩,٦٨٧	٥,٨٩٥,٦٨٧	موجودات مالية للمتاجرة
٧,٤٧٩,٣٨٢	٧,٤٧٩,٣٨٢	-	استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع
(٣٧,٤٨٤)	١١٦,٥٣٦	٧٩,٠٥٢	استثمارات في شركات حليفة
(١٣٩,٧٦٠)	٣,٣٧٤,١٥١	٣,٢٣٤,٣٩١	مخصصات اخرى
(٤٣٢,٠٤٦)	(١٠,٤٧٤,٥٩٣)	(١٠,٩٠٦,٦٣٩)	احتياطي اجباري
(٨٤,٠٠٠)	-	(٨٤,٠٠٠)	خسائر متراكمة
			التغير المتراكم في القيمة العادلة
الاثـر	بعد التعديل	قبل التعديل	
دينـار	دينـار	دينـار	
١٦,٣٠٣	١٦,٣٠٣	-	الاثـر على ارباح وخسائر الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠
٥,٥٨٠	٤٣٠,٩٩٨	٤٢٥,٤١٨	حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة
٢١,٨٨٣	٥١٧,٤٠٣	٤٩٥,٥٢٠	ارباح موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
			اجمالي الاثر على ربح الفترة