

التاريخ: 2011/7/28
الإشارة: 522/هـ.أ. 2011

SBMS Annual - MHFZ - 28/7/11

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

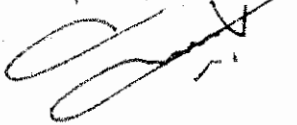
تحية طيبة وبعد،،،

استناداً لأحكام المادة (43/أ-2) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002، نرفق لكم طياً
القوائم المالية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام



محمد بهجت البلبيسي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ - ٢٠١١
الرقم التسلسلي: ٢٧٤٤
رقم الملف: ٢١١٨
التاريخ: ٢٨/٧/٢٠١١

نسخة: - بورصة عمان

نسخة: - عطفة مراقب الشركات

المحافظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

البنك العربي

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 معا بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وقائمتي الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استنادا إلى مراجعتنا.

إن القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مدققة من قبل مدقق حسابات آخر، وقد أصدر 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 باستفسارات 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

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

البنك العربي / الأردن
إلى مجلس إدارة البنك العربي
بشعبته في عمان
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تموز ٢٠١١

المحفظة الوطنية للاوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

١ كانون الثاني ٢٠٠٩ (معدلة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (معدلة)	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات
الموجودات			
٢٧٢,٨٢٢	٢٥٧,٨٥٩	٤٦,٧٩٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٥٧,٣٢٧	-	-	تسوية مركز ايداع الاوراق المالية
١,٥٢١,٤١٨	٢,٤٦٩,٤٨٣	٨٠٣,٦٥٤	ذمم مدينة، صافي
١,١٠١,٦٥٢	٧٩٦,٠١٥	١,١٤٤,٦٠٩	ذمم مدينة - تمويل على الهامش
-	-	٢,٥٠٢,٧٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٥,٣٣٧,٥٣٧	٢,٠٠١,١٢١	-	الارباح والخسائر
٢٩٢,٢٤٨	٤٣٥,٧٢٤	٢٧٢,٣٢٩	موجودات مالية للمتاجرة
٩,٠٨٣,٠٠٤	٥,٩٦٠,٢٠٢	٤,٧٧٠,١١٠	أرصدة مدينة أخرى
الموجودات غير المتداولة -			
-	-	١٧٦,٨١٨	موجودات مالية أخرى بالقيمة العادلة من
١,٥٤١,١٩٣	٢٣٩,٦٨٧	-	خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٢٨٢,٠٣٤	٧,٤٧٩,٣٨٢	٧,٧٤٩,٢٤٢	استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع
١٣٠,٣٧٦	-	١٣٤,٨٠٩	استثمارات في شركات حليفة
٢,١٥٢,٣٦٤	٢,٢٠٦,١٥٤	٢,١٨٤,٢١٤	استثمارات عقارية
٩,١٧٢	-	-	ممتلكات ومعدات، صافي
٢١,١٩٨,١٤٣	١٥,٨٨٥,٤٢٥	١٥,٠١٥,١٩٣	مشاريع تحت التنفيذ
مجموع الموجودات			
المطلوبات -			
٣,٠٧٨,٢٣٢	٢,٣١١,٢٥١	٢,٠٦٣,٢٤٠	بنوك دائنة
١,٩٣٤,٥١٨	١,٠٨٤,٦٥٤	٨٨٦,٢٢٧	ذمم عملاء دائنة
-	-	١٢٠,٠٩٥	تسوية مركز ايداع الاوراق المالية
٤٠٥,١٨٢	٣٩٧,٥٢٠	٤١٥,٩٨٥	أرصدة دائنة أخرى
١,٣٣٦,٠٠٠	١,٣٣٦,٠٠٠	١,٣٣٦,٠٠٠	قرض قصير الاجل
٤٦٢	٤٦٢	٤٦٢	مخصص ضريبة الدخل
١٢٠,٥٦٨	١١٦,٥٣٦	١١٦,٣٤٤	مخصصات أخرى
٦,٨٧٤,٩٦٢	٥,٢٤٦,٤٢٣	٤,٩٣٨,٣٥٣	قرض طويل الاجل
١,٦٦٤,٠٠٠	٣٢٨,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	مخصصات أخرى
٨,٥٣٨,٩٦٢	٥,٥٧٤,٤٢٣	٥,٠٩٨,٣٥٣	مجموع المطلوبات
حقوق الملكية -			
حق 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	-	٩ و ١٠ احتياطي اختياري
١١٢,٤٩٥	٨٢,٥٣٥	٨٢,٥٣٥	احتياطي خاص
(٨,١٥٦,٣٧٤)	(١٠,٤٧٤,٥٩٣)	(٣,٤٧٦,٩٧٧)	خسائر متركمة
-	-	(٦٢,٨٦٩)	التغير في القيمة العادلة
١٤,٨٣٠,٢٣٥	١٢,٤٨٢,٠٥٦	٩,٩١٦,٨٤٠	صافي حقوق الملكية
(٢,١٧١,٠٥٤)	(٢,١٧١,٠٥٤)	-	اسهم الخزينة
١٢,٦٥٩,١٨١	١٠,٣١١,٠٠٢	٩,٩١٦,٨٤٠	مجموع حقوق الملكية
٢١,١٩٨,١٤٣	١٥,٨٨٥,٤٢٥	١٥,٠١٥,١٩٣	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

للتلاثة والسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١		للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	
	دينار	دينار	دينار	دينار
	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)
الإيرادات -				
صافي عمولات وساطة	١١٨,٧١٩	٣٣٠,٣٩٤	٣١٦,٥٧٦	٥٩٦,٦٢٩
خسائر موجودات مالية بالتقييم العادلة من خلال الارباح والخسائر	٤ (٢٢٦,٥٦٨)	-	(٥٠٩,٠٢٣)	-
٥ خسائر موجودات مالية للمناجزة	-	(١,٧١٣,٧٦٦)	-	(١,٢٨٣,٧٦٨)
إيرادات أخرى	٦٨,٨٣٢	٧٤,٥٧٣	٣٢٥,٠٦٢	١٢٨,٩٠١
حصة الشركة في (خسائر) ارباح شركات حليفة	(١١,٠٥٠)	(٧٧,٦٥١)	٢٨,٦٢٠	(٦١,٣٤٨)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	-	١,٧٦٣	-	١,٧٦٣
صافي الإيرادات	(٥٠,٠٦٧)	(١,٣٨٤,٦٨٧)	١٦١,٢٣٥	(٦٠٦,٨٢٣)
المصاريف -				
مصاريف إدارية	(١٤٩,٠٠٥)	(١٦٦,٨٦٥)	(٢٦٨,٨٨٦)	(٢٩٣,٩٢٣)
مصاريف ضريبة دخل عن سنوات سابقة	-	-	(٥,٠٠٠)	-
فوائد وعمولات بنكية	(٨٩,٥٥٨)	(١٧٨,٤٤٩)	(١٨٢,٢١٢)	(٢٨٨,٢٥٦)
استهلاكات وإطفاءات	(١٤,٠٠٦)	(١٣,٤١٤)	(٢٧,٩٩٢)	(٢٦,٩١٤)
صندوق حماية المستثمر	(٣,٣٦٥)	(١٢,٥٣٤)	(٨,٤٣٨)	(٢٢,٧٣١)
مجموع المصاريف	(٢٥٥,٩٣٤)	(٣٧١,٢٦٢)	(٤٩٢,٥٢٨)	(٦٣٩,٧٢٣)
خسارة الفترة	(٣٠٦,٠٠١)	(١,٧٥٥,٩٤٩)	(٣٣١,٢٩٣)	(١,٢٣٨,٥٤٦)
٧	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة	(٠/٠٢٠)	(٠/١٧٦)	(٠/٠٣٣)	(٠/١٢٤)

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

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للسنة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)
(١,٢٣٨,٥٤٦)	(٣٣١,٢٩٣)	(١,٧٥٥,٩٤٩)	(٣٠٦,٠٠١)

خسارة الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى

-	(٦٢,٨٦٩)	-	(١٥,٧١٧)
(١,٢٣٨,٥٤٦)	(٣٩٤,١٦٢)	(١,٧٥٥,٩٤٩)	(٣٢١,٧١٨)

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة
العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
مجموع الخسارة والدخل الشامل

المحفظات الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (بغير مدققة)

رأس المال المنفوع	بوينار	احتياطي اجباري	بوينار	احتياطي اختياري	بوينار	احتياطي خاص	بوينار	حساب مركزية	بوينار	التغير الموزع	في القيمة المالية	بوينار	المجموع	بوينار
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٣٧٤,١٥١	-	٤,٤٩٩,٩٦٣	٨٢,٥٣٥	(١٠,٤٧٤,٥٩٣)	-	(٢,١٧١,٠٥٤)	١,٣١١,٠٠٢	(٣٩٤,١٦٢)	-	٢,١٧١,٠٥٤	٩,٩١٦,٨٤٠	٢٠١١
-	-	-	-	-	-	(٣٣١,٢٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٠
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٤,٤٩٩,٩٦٣)	-	٧,٣٢٨,٩٠٩	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٣٧٤,١٥١	-	-	٨٢,٥٣٥	(٣,٤٧٦,٩٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٣٧٤,١٥١	-	٤,٤٩٩,٩٦٣	١١٢,٤٩٥	(٨,١٥٦,٣٧٤)	-	(٢,١٧١,٠٥٤)	١٢,٦٥٩,١٨١	(١,٣٣٨,٥٤٦)	-	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٠
-	-	-	-	-	-	(١,٣٣٨,٥٤٦)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٠
-	-	-	-	-	-	(٩,٣٩٤,٩٢٠)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٣٧٤,١٥١	-	٤,٤٩٩,٩٦٣	١١٢,٤٩٥	(٩,٣٩٤,٩٢٠)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٣٧٤,١٥١	-	٤,٤٩٩,٩٦٣	١١٢,٤٩٥	(٩,٣٩٤,٩٢٠)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٠

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ (معدل)
الغسرة والنقل الشامل للفترة
إطفاء حساب مركزية وإسهام الخزينة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

المحافظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠	إيضاح
دينار	دينار	
(معدلة)	(معدلة)	
(١,٢٣٨,٥٤٦)	(٣٣١,٢٩٣)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
٢٦,٩١٤	٢٧,٩٩٢	تعديلات -
-	٥٧٢,٢٢٥	استهلاكات واطفاءات
١,٣٣١,١٦١	-	خسائر موجودات مالية في القيمة العادلة من خلال الأرباح
٦١,٣٤٨	(٢٨,٦٢٠)	والخسائر غير متحققة
(١,٧٦٣)	-	خسائر موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
		(أرباح) خسائر شركات حليفة
		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(١,٠٧٣,٨٢٤)	التغير في رأس المال العامل -
(٨٩٥,٧٩٨)	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٩٩٣,٩١٩)	١,٦٦٥,٨٢٩	موجودات مالية للمتاجرة
٢٨٢,٦٩٠	(٣٤٨,٥٩٤)	ذمم مدينة - صافي
(٤٣,٠١٧)	١٦٣,٣٩٥	ذمم مدينة - تمويل على الهامش
(٦٦٧,٨٤٣)	(١٩٨,٤٢٧)	أرصدة مدينة أخرى
٨٢٨,٩٢٤	١٢٠,٠٩٥	ذمم عملاء دائنة
١,٠٠٧	١٨,٤٦٥	تسوية التداول
(١,٨٧٣)	(١٩٢)	أرصدة دائنة أخرى
(١,٣١٠,٧١٥)	٥٨٧,٠٥١	مخصصات أخرى
		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(٢٤١,٢٤٠)	الأنشطة الاستثمارية
-	(١٣٤,٨٠٩)	استثمارات في شركات حليفة
(٩٢,٤٧٢)	(٦,٠٥٢)	استثمارات عقارية
٧٠,٠٠٠	-	شراء ممتلكات ومعدات
(١٣,٧٢٧)	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٦,١٩٩)	(٣٨٢,١٠١)	مشاريع تحت التنفيذ
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٦٨,٠٠٠)	(١٦٨,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
(١٦٨,٠٠٠)	(١٦٨,٠٠٠)	قرض قصير الاجل
(١,٥١٤,٩١٤)	٣٦,٩٥٠	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٨٠٥,٤١٠)	(٢,٠٥٣,٣٩٢)	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٤,٣٢٠,٣٢٤)	(٢,٠١٦,٤٤٢)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١) عام

تأسست شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية بتاريخ ٢٠ آذار ١٩٨٢ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (١٦٦)، برأسمال مصرح به ومدفوع ١٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار. هذا وقد تسم تخفيض رأسمال الشركة خلال الفترة ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ١٠.٠٠٠.٠٠٠ 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 الموحدة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمناجزة 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (٩) الأدوات 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 لبندى 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 البنت الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشرائها 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 وتتحقق 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 ٣٠ حزيران 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:

٢٠١٠ حزيران	٢٠١١ حزيران	
دينار	دينار	
(معدلة)		
-	٦٣,٢٠٢	أرباح متحققة
-	(٥٧٢,٢٢٥)	خسائر غير متحققة
-	(٥٠٩,٠٢٣)	

(٥) خسائر موجودات مالية للمتاجرة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٠ حزيران	٢٠١١ حزيران	
دينار	دينار	
(معدلة)		
٤٨,٣٩٣	-	أرباح متحققة
(١,٣٣١,١٦١)	-	خسائر غير متحققة
(١,٢٨٢,٧٦٨)	-	

(٦) ضريبة الدخل

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

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١,٢٣٨,٥٤٦)	(٢٣١,٢٩٣)	(١,٧٥٥,٩٤٩)	(٣٠٦,٠٠١)	خسارة الفترة (دينار)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/١٢٤)	(٠/٠٣٣)	(٠/١٧٦)	(٠/٠٣٠)	حصة السهم الاساسية والمخفضة من خسارة الفترة

(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	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار (معدلة)	دينار
٢٥٧,٨٥٩	٤٦,٧٩٨
٢,٣١١,٢٥١	٢,٠٦٣,٢٤٠
<u>(٢,٠٥٣,٣٩٢)</u>	<u>(٢,٠١٦,٤٤٢)</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 بالإضافة 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 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 ٩٩,٥٨١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ١٠٢,٧٦٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

(١٣) أرقام المقارنة

قامت الشركة بتعديل القوائم المالية للعام ٢٠١٠ بأثر رجعي لتعديل أثر 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 بحساب قيمة التدني في تلك الاستثمارات بما ينسجم مع معايير التقارير المالية الدولية، بدلاً من تصنيفها كموجودات مالية للمتاجرة وموجودات مالية متوفرة للبيع.

إن أثر تلك التعديلات على القوائم المالية هو كما يلي:

الأثر	بعد التعديل	قبل التعديل	
دينار	دينار	دينار	
(١,٤١٦,٢٧٨)	٥,٢٢٧,٥٢٧	٦,٦٥٣,٨١٥	الأثر على ارصدة ٣١ كانون الأول 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
(١٢٩,٧٦٠)	٣,٢٧٤,١٥١	٣,٢٣٤,٣٩١	مخصصات أخرى
١,٥١٦,٨٩٨	(٨,١٥٦,٢٧٤)	(٦,٦٣٩,٤٧٦)	احتياطي اجباري
(١,٩٧٥,٤١٠)	-	(١,٩٧٥,٤١٠)	خسائر متراكمة
			التغير المتراكم في القيمة العادلة

الأثر	بعد التعديل	قبل التعديل	
دينار	دينار	دينار	
(١,١٣٠,٠٩٢)	٢,٠٠١,١٢١	٣,١٣١,٢١٣	الأثر على ارصدة ٣١ كانون الأول 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
(١٢٩,٧٦٠)	٣,٢٧٤,١٥١	٣,٢٣٤,٣٩١	مخصصات أخرى
(٤٣٢,٠٤٦)	(١٠,٤٧٤,٥٩٣)	(١٠,٩٠٦,٦٣٩)	احتياطي اجباري
(٨٤,٠٠٠)	-	(٨٤,٠٠٠)	خسائر متراكمة
			التغير المتراكم في القيمة العادلة

الأثر	بعد التعديل	قبل التعديل	
دينار	دينار	دينار	
(٦١,٣٤٨)	(٦١,٣٤٨)	-	الأثر على ارباح وخسائر الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
٤٨,٢٩٣	(١,٢٨٢,٧٦٨)	(١,٢٣١,١٦١)	حصة الشركة من خسائر الشركات الحليفة
(١٣,٩٥٥)			خسائر موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
			إجمالي الأثر على خسارة الفترة