

التاريخ: 2012/7/30
الإشارة: 400/ب.ع/2012

Semi annual - MIFZ - 31/7/2012

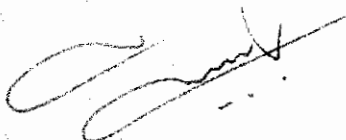
السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد،،،

استناداً لأحكام المادة (15/أ-2) من تعليمات إدراج الأوراق المالية، نرفق لكم طياً القوائم المالية
المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة



محمد بهجت البليسي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ نـ ٢٠١٢
الرقم التسلسلي: ٤٤٧٤
رقم الملف: ١٨١٨
الجهة المختصة: المدير العام

المحفظة الوطنية للاوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢

إرنست ويونغ

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
مقر عمان ٢٠١٢
مقر عمان ٢٠١٢
مقر عمان ٢٠١٢
مقر عمان ٢٠١٢
www.ey.com/jo

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 معا بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وقائمتي الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا 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 وفقا 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 فنحن 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

بشر بكر

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٢ خوز ٢٠١٢

المحفظة الوطنية للاوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاحات	
دينار	دينار		
(مدققة)			
٨٣,٨٨٥	٨٦,٢٨٨		الموجودات
١,٤١٣,٨٧٥	٩٢٤,٧٦٠		أرصدة لدى البنوك
٢,٠٤٦,٧٤٩	١,٩٣٩,٥٥٤		نعم مدينة وضم عملاء على الهامش، صافي
١٨٦,٣٨٤	٢٧٥,٦٤٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٥٧,١٧٢	١,٦٧٤,٢٩٩		أرصدة مدينة أخرى
٧,٥٣٠,٤٩٨	٦,١٦٣,٩٤١	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣٤,٤٥٤	١٣٤,٤٥٤		استثمارات في شركات حليفة
٢,١٥٧,٦٢٤	٢,١٣٤,١١٥		استثمارات عقارية
١٣,٧١٠,٦٤١	١٣,٣٣٣,٠٦٠		ممتلكات ومعدات، صافي
			مجموع الموجودات
			المطلوبات -
٣,١٠٥,٢٩٤	٢,٥٧٦,٢٤٦		بنوك دائنة
٧٦٥,٧٠٥	٦٠٧,٠١٢		نعم عملاء دائنة
٤٤٣,٩٩٨	٤٨٩,٤٠٩		أرصدة دائنة أخرى
٣٢٨,٠٠٠	٣٢٦,٦٦٧	٥	قروض قصيرة الاجل
٤٦٢	٤٦٢	٦	مخصص ضريبة الدخل
١١٦,٣٤٣	١١٦,٣٤٣		مخصصات اخرى
٤,٧٥٩,٨٠٢	٤,١١٦,١٣٩		
-	٣٣٣,٣٣٣	٥	قروض طويلة الاجل
٤,٧٥٩,٨٠٢	٤,٤٤٩,٤٧٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣,٣٧٤,١٥١	٣,٣٧٤,١٥١		احتياطي اجباري
٨٢,٥٣٥	٨٢,٥٣٥	١٠	احتياطي خاص
(٤,٤٢٣,٣٣٢)	(٤,٦٢٩,٥٣٥)		خسائر متراكمة
(٨٢,٥١٥)	٥٦,٤٣٧		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٨,٩٥٠,٨٣٩	٨,٨٨٣,٥٨٨		مجموع حقوق الملكية
١٣,٧١٠,٦٤١	١٣,٣٣٣,٠٦٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
 فقرة الدخل المرحلية الموحدة
 ثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاحات	
دينار	دينار		
٣١٦,٥٧٦	١٣٨,٣٧١		الإيرادات -
(٥٠٩,٠٢٣)	(٥٦,٣٣٥)	٧	صافي عموالات وساطة
٣٢٥,٠٦٢	٤٩,٩٧٣		خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٨,٦٢٠	١١,٦١٨		إيرادات أخرى
١٦١,٢٣٥	١٤٣,٦٢٧		حصة الشركة في ارباح شركات حليفة
			صافي الإيرادات
(٢٦٨,٨٨٦)	(١٧٧,٧٧٣)		المصاريف -
(٥,٠٠٠)	-		مصاريف إدارية
(١٨٢,٢١٢)	(١٤٧,٧٥٨)		مصرف ضريبة دخل عن سنوات سابقة
(٢٧,٩٩٢)	(٢٤,٢٩٩)		هوفذ و عموالات بنكية
(٨,٤٣٨)	-		ستهلاكات واطفاءات
(٤٩٢,٥٢٨)	(٣٤٩,٨٣٠)		صندوق حماية المستثمر
(٣٣١,٢٩٣)	(٢٠٦,٢٠٣)		مجموع المصاريف
			خسارة الفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة
(٠/٠٣٣)	(٠/٠٢١)		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

المحافظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
 قيمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
 لتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
(٣٣١,٢٩٣)	(٢٠٦,٢٠٣)

خسارة الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى

١٣٨,٩٥٢	(٦٢,٨٦٩)
(٦٧,٢٥١)	(٣٩٤,١٦٢)

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة
 قندل الشامل

مجموع الخسارة والدخل الشامل

المحاسبة لولاية الجزائر في السنة المحاسبية المالية المتعددة
للسنة المالية في حطوط بلدية لمرطيا لمرطيا
للسنة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (شهر محلة)

المجموع	اسهم الخزينة	في القيمة المعادلة	خسائر متراكمة	احتياطي خاص	احتياطي	احتياطي اجباري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	المدفوع
٨,٩٥٠,٨٣٩	-	(٨٢,٥١٥)	(٤,٤٢٣,٣٣٧)	٨٢,٥٣٥	-	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦٧,٢٥١)	-	١٣٨,٩٥٢	(٢٠٦,٢٠٣)	-	-	-	-
٨,٨٨٣,٥٨٨	-	٥٦,٤٣٧	(٤,٦٢٩,٥٣٥)	٨٢,٥٣٥	-	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٣١١,٠٠٢	(٧,١٧١,٠٥٤)	-	(١٠,٤٧٤,٥٩٣)	٨٢,٥٣٥	٤,٤٩٩,٩٦٣	٣,٣٧٤,١٥١	١٥,٠٠٠,٠٠٠
(٣٩٤,١٦٢)	-	(٦٢,٨٦٩)	(٣٣١,٢٩٣)	-	-	-	-
-	٧,١٧١,٠٥٤	-	٧,٣٧٨,٩٠٩	-	(٤,٤٩٩,٩٦٣)	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
٩,٩١٦,٨٤٠	-	(٦٢,٨٦٩)	(٣,٤٧٦,٩٧٧)	٨٢,٥٣٥	-	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٠١٢ حزيران

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

الرصيد كما في أول كانون الثاني

الخصارة والدخل الشامل للفترة

٢٠١٢ الرصيد كما في ٣٠ حزيران

٢٠١١ حزيران

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

الرصيد كما في أول كانون الثاني

الخصارة والدخل الشامل للفترة

٢٠١١ الرصيد كما في ٣٠ حزيران

للسنة الشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
 الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
 الخسارة والدخل الشامل للفترة
 الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

للسنة الشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
 الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ (معدل)
 الخسارة والدخل الشامل للفترة
 إعطاء خسائر متراكمة واسهم الخزينة
 الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاح
دينار	دينار	
(٢٣١,٢٩٣)	(٢٠٦,٢٠٣)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات -
٢٧,٩٩٢	٢٤,٢٩٩	استهلاكات واطفاءات
٥٧٢,٢٢٥	١٠٥,٥٣٩	خسائر موجودات مالية في القيمة العادلة من خلال الأرباح
(٢٨,٦٢٠)	(١١,٦١٨)	والخسائر غير متحققة
		أرباح شركات حليفة
		التغير في رأس المال العامل -
(١,٠٧٣,٨٢٤)	١,٦٥٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٣١٧,٢٣٥	٤٨٩,١١٥	نعم مدينة وضم عملاء على الهامش
١٦٣,٣٩٥	(٨٩,٢٦٥)	أرصدة مدينة أخرى
(١٩٨,٤٢٧)	(١٥٨,٦٩٣)	نعم عملاء دائنة
١٢٠,٠٩٥	-	تسوية التداول
١٨,٤٦٥	٤٥,٤١١	أرصدة دائنة أخرى
(١٩٢)	-	مخصصات أخرى
٥٨٧,٠٥١	٢٠٠,٢٤١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٤١,٢٤٠)	-	استثمارات في شركات حليفة
(١٣٤,٨٠٩)	-	استثمارات عقارية
(٦,٠٥٢)	(٧٩٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٨٢,١٠١)	(٧٩٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٦٨,٠٠٠)	٣٣٢,٠٠٠	قروض
(١٦٨,٠٠٠)	٣٣٢,٠٠٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٦,٩٥٠	٥٣١,٤٥١	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٢,٠٥٣,٣٩٢)	(٣,٠٢١,٤٠٩)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٢,٠١٦,٤٤٢)	(٢,٤٨٩,٩٥٨)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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)، برأسمال مصرح به ومدفوع ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار. هذا وقد تم تخفيض رأسمال الشركة خلال عام ٢٠١١ ليصبح رأس 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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 ٢٠١١. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء ان المجموعة قامت بتطبيق التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الاعتراف
يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدمي القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الاعتراف بها. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (استرداد الموجودات الضمنية) - معدل
يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض بأن ضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم استردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس ضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للاستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(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 انشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة وهي:

شركة لزميلة للاستثمارات العقارية

شركة ذات المسؤولية المحدودة، وتبلغ ملكية الشركة ما نسبته ١٠٠٪ في رأسمالها المنفوع والبالغ ٥٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢، وقد قامت الشركة بتأسيسها بتاريخ ٢٣ تشرين الثاني ٢٠١٠.

يتم اعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة / السنة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، اذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم اجراء 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 تفقّل 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 اعداد قوائم مالية منفصلة للشركة كمنشأة مستقلة يتم اظهار الاستثمارات في الشركة التابعة بالكلفة.

(٤) استثمارات في شركات حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٢٠١٢	٢٠١١
%			دينار	دينار (مدققة)
٤٢	الأردن	استثمارات	٦,١٦٣,٩٤١	٦,١٥٢,٣٢٣
١٨	الأردن	تأمين	-	١,٣٧٨,١٧٥
			٦,١٦٣,٩٤١	٧,٥٣٠,٤٩٨

* تمارس المجموعة تأثيراً فاعلاً على العمليات التشغيلية والمالية لهذه الشركات وبالتالي تم تسجيل تلك الاستثمارات كاستثمار في شركات حليفة.

** لم يعد هنالك تأثيراً فاعلاً على العمليات التشغيلية والمالية لهذه الشركة وبالتالي تم نقل الاستثمارات من استثمارات في شركات حليفة الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر.

حصة المجموعة من إيرادات وخسائر الشركات الخليفة:

شركة المحفظة العقارية الاستثمارية	شركة التأمين الوطنية	المجموع
دينار	دينار	دينار
٣٠ حزيران ٢٠١٢		
٤٣,٢٤١	-	٤٣,٢٤١
١١,٦١٩	-	١١,٦١٨
٣١ كانون الأول ٢٠١١ (مدققة)		
٦٩,٢١٧	١,٣٣٨,٣٧٥	١,٤٠٧,٥٩٢
(٧٧,٦٣٢)	(١١٢,٤٩٢)	(١٩٠,١٢٤)

(٥) قروض

قروض بنك الاسكان للتجارة والتمويل:

بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٢، حصلت الشركة على قرض من بنك الاسكان للتجارة والتمويل بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار وبمعدل سعر فائدة يبلغ ٨,٢٥٪، يسدد أصل القرض بموجب ٦ أقساط ربع سنوية حيث تبلغ قيمة كل قسط ٨٣,٣٣٣ دينار، يستحق القسط الأول بتاريخ ١ آذار ٢٠١٣ حيث بلغ رصيد هذا القرض ٥٠٠,٠٠٠ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

قرض بنك عودة:

بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٩، حصلت الشركة على قرض من بنك عودة بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبمعدل سعر فائدة يبلغ ٨,٥٪ على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض تستوفى شهرياً، وبمعدل عمولة ١٪ سنوياً، يسدد أصل القرض بموجب ١٢ قسط ربع سنوي حيث تبلغ قيمة كل قسط ٨٤,٠٠٠ دينار ما عدا القسط الأخير التي تبلغ ٧٦,٠٠٠ دينار، يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٠، حيث بلغ رصيد هذا القرض ١٦٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٣٢٨,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

(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 حزيران ٢٠١٢ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الضريبية.

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

في تفصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٦٣,٢٠٢	٤٩,٢٠٤
(٥٧٢,٢٢٥)	(١٠٥,٥٣٩)
(٥٠٩,٠٢٣)	(٥٦,٣٣٥)

أرباح متحققة
خسائر غير متحققة

(٨) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
(٣٣١,٢٩٣)	(٢٠٦,٢٠٣)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠/٠٣٣)	(٠/٠٢١)

خسارة الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

حصة السهم الاساسية والمخفضة من خسارة الفترة

(٩) النقد وما في حكمه نهاية الفترة

يشكل 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 ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٨٣,٨٨٥	٨٦,٢٨٨
(٣,١٠٥,٢٩٤)	(٢,٥٧٦,٢٤٦)
(٣,٠٢١,٤٠٩)	(٢,٤٨٩,٩٥٨)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(١٠) الاحتياطات القانونية والرسوم

لم يتم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية والرسوم حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات السارية للفترة المنتهية حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

(١١) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل بكفالة بنكية لصالح مركز ابداع الاوراق المالية بمبلغ ٤٠٠.٠٠٠ دينار اضافة الى كفالة لصالح هيئة الاوراق المالية بمبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار وكفالة لصالح رئيس محكمة شقة 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.

رؤوس ومكافآت الإدارة التنفيذية:

بلغت رؤوس ومكافآت الإدارة التنفيذية ٣٢,٧٦٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مقابل ٩٩,٥٨١ دينار لفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١.