

التاريخ: 2013/7/30
الإشارة: 308/هـ.أ/2013

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد،،،

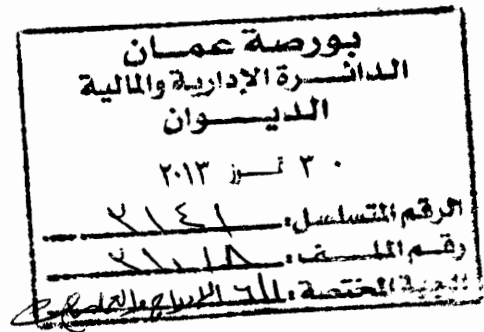
استناداً لأحكام المادة (6) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق ، نرفق لكم طياً البيانات المالية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة



محمد بهجت البليسي



المحافظة الوطنية للوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

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 ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمتي الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للستة 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). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 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 للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح (١٣) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، لم تقم الشركة بإظهار أرقام المقارنة لقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

النتيجة المتحفظة

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.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون معتمدين
بشركة إرنست ويونغ
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تموز ٢٠١٣

المحظة الوطنية للاوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
١٩٢,٨٠٤	١٣٧,٣٨٦	١٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٥٤,٠١١	٨٠٣,٣٢٧		ذمم مدينة وذمم عملاء على الهامش، صافي
١,٨٣٨,٦٤٠	١,٤٠١,٩٧٨	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٩٣,٤٧٣	١٩٠,٤٥٥		أرصدة مدينة أخرى
١,٦٣٢,٣٣٣	١,٧٢٨,٢١٣	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,١٧١,٠٩٦	٦,١٩٧,٢٧٩	٦	إستثمارات في شركات حليفة
٢,١٢٧,٨٢٩	٢,١١٠,٥٥٢		ممتلكات ومعدات، صافي
١٣٤,٤٥٤	١٣٤,٤٥٤		إستثمارات عقارية
١٢,٩٤٤,٦٤٠	١٢,٧٠٣,٦٤٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات -
١,٤٣٩,٥٣٩	١,١٩٢,١٢٣	١٠	بنوك دائنة
٦٩٩,٧٠٢	٩٤١,٨٧٥		ذمم عملاء دائنة
٥٥٧,٠٨٣	٦٤٨,٢٩٢		أرصدة دائنة أخرى
١,٣٧٥,١٣٣	١,٠٢٧,٤٠٣		قروض
٤٦٢	٤٦٢	٧	مخصص ضريبة الدخل
١١٥,٢٤٤	١١١,٧٥٩		مخصصات أخرى
٤,١٨٧,١٦٣	٣,٩٢١,٩١٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٣,٣٧٤,١٥١	٣,٣٧٤,١٥١		إحتياطي إجباري
٨٢,٥٣٥	٨٢,٥٣٥		إحتياطي خاص
١٤,٤٧١	١١٠,٣٥١		إحتياطي القيمة العادلة
(٤,٧١٣,٦٨٠)	(٤,٧٨٥,٣٠٧)		خسائر متراكمة
٨,٧٥٧,٤٧٧	٨,٧٨١,٧٣٠		صافي حقوق الملكية
١٢,٩٤٤,٦٤٠	١٢,٧٠٣,٦٤٤		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
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

الإيرادات -	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			الإيرادات -
	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٣	
	دينار	دينار	دينار	
صافي عمولات وساطة	١٣٨,٣٧١	١٦١,٨٦٠	٧٦,٢٠٥	
أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(٥٦,٣٣٥)	٢٣,٥٠٩	(٣٣,٩٥١)	٨
إيرادات أخرى	٤٩,٩٧٣	٣,٩٦٦	٢,١٤٧	
حصة الشركة في أرباح شركات حليفة	١١,٦١٨	٢٦,١٨٣	١٣,١٩٧	
صافي الإيرادات	١٤٣,٦٢٧	٢١٥,٥١٨	٥٧,٥٩٨	
المصاريف -				
مصاريف إدارية	(١٧٧,٧٧٣)	(١٧٤,٧١٥)	(٩١,٥٣٨)	
فوائد وعمولات بنكية	(١٤٧,٧٥٨)	(٩٤,٤٣٣)	(٣٩,١٢٨)	
استهلاكات وإطفاءات	(٢٤,٢٩٩)	(١٧,٩٩٧)	(٨,٩٥١)	
مجموع المصاريف	(٣٤٩,٨٣٠)	(٢٨٧,١٤٥)	(١٣٩,٦١٧)	
خسارة الفترة	(٢٠٦,٢٠٣)	(٧١,٦٢٧)	(٨٢,٠١٩)	
	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	
	(٠/٠٢١)	(٠/٠٠٧)	(٠/٠٠٨)	٩

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

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

المحافظة الوطنية للاوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
(٢٠٦,٢٠٣)	(٧١,٦٢٧)	(٨٢,٠١٩)	خسارة الفترة
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى			
١٣٨,٩٥٢	٩٥,٨٨٠	٦٨,٣٧٤	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
(٦٧,٢٥١)	٢٤,٢٥٣	(١٣,٦٤٥)	من خلال قائمة الدخل الشامل
			مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

المجموع	إحتياطي القيمة العادلة		خسائر متراكمة	احتياطي خاص		احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨,٧٥٧,٤٧٧	١٤,٤٧١	(٤,٧١٣,٦٨٠)	٨٢,٥٣٥	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		
٢٤,٢٥٣	٩٥,٨٨٠	(٧١,٦٢٧)	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣		
٨,٧٦٨,٥٣٣	١١٠,٣٥١	(٤,٧٨٥,٣٠٧)	٨٢,٥٣٥	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة		
						الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		
٨,٩٥٠,٨٣٩	(٨٢,٥١٥)	(٤,٤٢٣,٣٣٢)	٨٢,٥٣٥	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢		
(٦٧,٢٥١)	١٣٨,٩٥٢	(٢٠٦,٢٠٣)	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢		
٨,٨٨٣,٥٨٨	٥٦,٤٣٧	(٤,٦٢٩,٥٣٥)	٨٢,٥٣٥	٣,٣٧٤,١٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة		
						الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢		

المحفظة الوطنية للاوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(٢٠٦,٢٠٣)	(٧١,٦٢٧)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات -
٢٤,٢٩٩	١٧,٩٩٧	استهلاكات واطفاءات
١٠٥,٥٣٩	١٩,١٧٤	خسائر موجودات مالية في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل غير متحققة
(١١,٦١٨)	(٢٦,١٨٣)	حصة المجموعة من ارباح شركات حليفة
١٤٧,٧٥٨	٩٤,٤٣٣	مصاريف تمويل
		التغير في رأس المال العامل -
١,٦٥٦	٤١٧,٤٨٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٨٩,١١٥	(١٤٩,٣١٦)	ذمم مدينة وذمم عملاء على الهامش
(٨٩,٢٦٥)	٣,٠١٨	أرصدة مدينة أخرى
(١٥٨,٦٩٣)	٢٤٢,١٧٣	ذمم عملاء دائنة
٤٥,٤١١	٩١,٢٠٩	أرصدة دائنة أخرى
-	(٣,٤٨٥)	مخصصات اخرى
٣٤٧,٩٩٩	٦٣٤,٨٨١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٧٩٠)	(٧٢٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٧٩٠)	(٧٢٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٣٢,٠٠٠	(٣٤٧,٧٣٠)	قروض
(١٤٧,٧٥٨)	(٩٤,٤٣٣)	فوائد مدفوعة
١٨٤,٢٤٢	(٤٤٢,١٦٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٥٣١,٤٥١	١٩١,٩٩٨	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٣,٠٢١,٤٠٩)	(١,٢٤٦,٧٣٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٢,٤٨٩,٩٥٨)	(١,٠٥٤,٧٣٧)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٣

(١) عام

تأسست شركة المحفظة الوطنية للاوراق 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

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ان القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

ان 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 ٢٠١٢ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للمشاركين في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند إعداد القوائم المالية ويهدف إلى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - معدل

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. حيث يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل أثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة وإعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣ لم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

تتطلب هذه التعديلات أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض.

تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما إذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.

تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ وليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التوضيح هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

(٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة له والخاصة 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 ٢٠١٣، 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) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,١٧٨,٩٧٥	٧٤٢,٣١٣
٦٥٩,٦٦٥	٦٥٩,٦٦٥
١,٨٣٨,٦٤٠	١,٤٠١,٩٧٨

داخل الاردن

أسهم شركات مدرجة

أسهم شركات غير مدرجة*

* يمثل هذا البند أسهم شركات ليس لها أسعار سوقية، وترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية لا تختلف جوهرياً عن الكلفة.

(٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٦٣٢,٣٣٣	١,٧٢٨,٢١٣

داخل الاردن
أسهم مدرجة

(٦) إستثمارات في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة %
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
٦,١٧١,٠٩٦	٦,١٩٧,٢٧٩	إستثمارات	الأردن	٤٢
٦,١٧١,٠٩٦	٦,١٩٧,٢٧٩			شركة المحفظة العقارية الإستثمارية*

* تمارس المجموعة تأثيراً فاعلاً على العمليات التشغيلية والمالية لهذه الشركة وبالتالي تم تسجيل هذا الإستثمار كإستثمار في شركة حليفة.

إن حصة المجموعة من إيرادات أرباح الشركة الحليفة هي كما يلي:

المجموع	شركة المحفظة العقارية الإستثمارية
دينار	دينار
٤٨,٥٥٩	٤٨,٥٥٩
٢٦,١٨٣	٢٦,١٨٣
	الإيرادات
	أرباح الفترة

(١٠) النقد وما في حكمه

يمثل هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
١٩٢,٨٠٤	١٣٧,٣٨٦
(١,٤٣٩,٥٣٩)	(١,١٩٢,١٢٣)
(١,٢٤٦,٧٣٥)	(١,٠٥٤,٧٣٧)

نقد وأرصدة لدى البنوك

بنوك دائنة

(١١) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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 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 ٣٦,٠٥٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مقابل ٣٢,٧٦٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

(١٢) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة التزامات محتملة تتمثل بكفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٤٠٠,٠٠٠ دينار) إضافة إلى كفالة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار) وكفالة لصالح رئيس محكمة صلح جزاء عمان بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ١٠٠,٠٠٠ دينار).

(١٣) أرقام المقارنة

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤"، هذا ولم يتم إظهار أرقام المقارنة لقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ كون أن الشركة لم تقم بإصدار قوائم مالية ربع سنوية لما قبل ٢٠١٢، علماً بأن الشركة قد قامت بإصدار قوائم مالية ربع سنوية موحدة لأول مرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات بورصة عمان.