

التاريخ: 2013/10/30
الإشارة: 410/هـ.ا/2013

السادة / بورصة عمان المحترمين

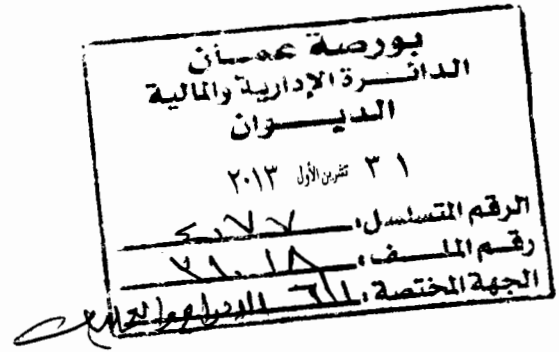
تحية وبعد،،،

استناداً لأحكام المادة (3/17) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان، نرفق لكم طياً البيانات المالية للربع الثالث من عام 2013 مراجعة من قبل مدقق حساباتنا السادة شركة ارنست ويونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

محمد بهجت البليبيسي



المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣



التاريخ: 2013/10/30
الإشارة: 410/هـ.ا. 2013

السادة / بورصة عمان المحترمين

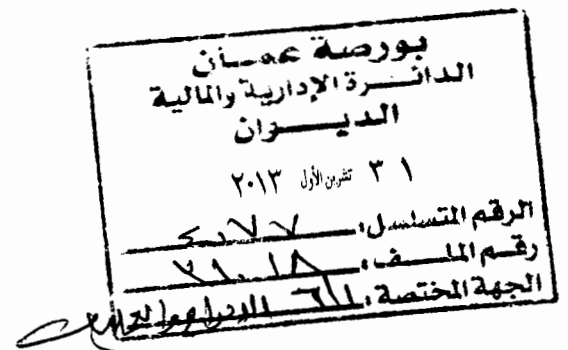
تحية وبعد،،،

استناداً لأحكام المادة (3/أ/17) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان، نرفق لكم طياً البيانات المالية للربع الثالث من عام 2013 مراجعة من قبل مدقق حساباتنا السادة شركة ارنست ويونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

محمد بهجت البليسي



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 المرفقة للشركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وقائمتي الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً 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. إن 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 فإننا 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

النتيجة المتحفظة

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

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشركر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٣

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
١٩٢,٨٠٤	٧١,٩٣٥	١٠ نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٥٤,٠١١	٦٦٨,٠٢٣	ذمم مدينة وذمم عملاء على الهامش، صافي
١,٨٣٨,٦٤٠	١,٢٩٦,٠٣٩	٤ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٩٣,٤٧٣	٢١٧,٢٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١,٦٣٢,٣٣٣	١,٧٨٨,٧٢٩	٥ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,١٧١,٠٩٦	٦,١٩٧,٨٥٥	٦ إستثمارات في شركات حليفة
٢,١٢٧,٨٢٩	٢,١٠١,٧٢٠	ممتلكات ومعدات، صافي
١٣٤,٤٥٤	١٣٤,٤٥٤	إستثمارات عقارية
١٢,٩٤٤,٦٤٠	١٢,٤٧٥,٩٥٥	مجموع الموجودات
المطلوبات -		
١,٤٣٩,٥٣٩	١,٣٥٣,٣٧٨	١٠ بنوك دائنة
٦٩٩,٧٠٢	٨١١,١٤٧	ذمم عملاء دائنة
٥٥٧,٠٨٣	٥٩٠,٣٠٦	أرصدة دائنة أخرى
١,٣٧٥,١٣٣	٨٥٣,٥٣٨	قروض
٤٦٢	٤٦٢	٧ مخصص ضريبة الدخل
١١٥,٢٤٤	١١١,٧٥٩	مخصصات أخرى
٤,١٨٧,١٦٣	٣,٧٢٠,٥٩٠	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	١٧٠,٨٦٧	إحتياطي القيمة العادلة
(٤,٧١٣,٦٨٠)	(٤,٨٧٢,١٨٨)	خسائر متراكمة
٨,٧٥٧,٤٧٧	٨,٧٥٥,٣٦٥	صافي حقوق الملكية
١٢,٩٤٤,٦٤٠	١٢,٤٧٥,٩٥٥	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاحات
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٢٠٩,٤٦٦	٤٧,٦٠٦	صافي عمولات وساطة
١٤,٩٦٣	(٨,٥٤٦)	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨,٥٤٨	٤,٥٨٢	إيرادات أخرى
٢٦,٧٥٩	٥٧٦	حصة المجموعة في أرباح شركات حليفة
٢٥٩,٧٣٦	٤٤,٢١٨	صافي الإيرادات
		المصاريف -
٢٤٥,٩٦١	٧١,٢٤٦	مصاريف إدارية
١٤٥,٤٥٥	٥١,٠٢٢	فوائد وعمولات بنكية
٢٦,٨٢٨	٨,٨٣١	استهلاكات واطفاءات
٤١٨,٢٤٤	١٣١,٠٩٩	مجموع المصاريف
(١٥٨,٥٠٨)	(٨٦,٨٨١)	خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠١٦)	(٠/٠٠٩)	٩ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

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

المحافظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر
المنتهية في
٣٠ أيلول
٢٠١٣

دينار

(١٥٨,٥٠٨)

خسارة الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى

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

١٥٦,٣٩٦

(٢,١١٢)

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

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

المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣ دينار	ايضاح	
(١٥٨,٥٠٨)		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة الفترة
		تعديلات -
٢٦,٨٢٨		استهلاكات واطفاءات
١٥,٥٢٢		خسائر موجودات مالية في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل غير متحققة
(٢٦,٧٥٩)		حصة المجموعة من ارباح شركات حليفة
١٤٥,٤٥٥		مصاريف تمويل
		التغير في رأس المال العامل -
٥٢٧,٠٧٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٤,٠١٢)		ذمم مدينة وذمم عملاء على الهامش
(٢٣,٧٢٧)		أرصدة مدينة أخرى
١١١,٤٤٥		ذمم عملاء دائنة
٣٣,٢٢٣		أرصدة دائنة أخرى
(٣,٤٨٥)		مخصصات أخرى
٦٣٣,٠٦١		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الإستثمارية</u>
(٧١٩)		شراء ممتلكات ومعدات
(٧١٩)		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٥٢١,٥٩٥)		قروض
(١٤٥,٤٥٥)		فوائد وعمولات بنكية مدفوعة
(٦٦٧,٠٥٠)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٤,٧٠٨)		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(١,٢٤٦,٧٣٥)	١٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١,٢٨١,٤٤٣)	١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 ١٥٠٠٠٠٠٠ دينار. هذا وقد تم تخفيض رأسمال الشركة خلال عام ٢٠١١ ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ١٠٠٠٠٠٠٠ 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.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٣.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للشركاء 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 - نقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
تتطلب هذه التعديلات أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في النقاص 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 تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض.
تتطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لاتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما إذا كان النقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 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 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 أيلول 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 إنتقال 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 أيلول ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,١٧٨,٩٧٥	٦٣٦,٣٧٤	داخل الاربن
٦٥٩,٦٦٥	٦٥٩,٦٦٥	أسهم شركات مدرجة
١,٨٣٨,٦٤٠	١,٢٩٦,٠٣٩	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 أيلول ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٦٣٢,٣٣٣	١,٧٨٨,٧٢٩	داخل الاربن أسهم مدرجة

(٦) استثمارات في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة %	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)				
٦,١٧١,٠٩٦	٦,١٩٧,٨٥٥	إستثمارات	الأردن	٤٢	شركة المحفظة العقارية الإستثمارية*
٦,١٧١,٠٩٦	٦,١٩٧,٨٥٥				

* 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:

شركة المحفظة العقارية الإستثمارية	
دينار	
٦٥,٩٨٩	٢٠١٣ -
٢٦,٧٥٩	الإيرادات
	أرباح الفترة

(٧) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للشركة وفقاً لقانون ضريبة الدخل (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

(٨) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ أيلول	
٢٠١٣	
دينار	
(غير مدققة)	
٣٠,٤٨٥	أرباح متحققة
(١٥,٥٢٢)	خسائر غير متحققة
١٤,٩٦٣	

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ أيلول	
٢٠١٣	
دينار	
(غير مدققة)	
(١٥٨,٥٠٨)	خسارة الفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	
(٠/٠١٦)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

(١٠) النقد وما في حكمه

يمثل هذا البند ما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٧١,٩٣٥	١٩٢,٨٠٤
(١,٣٥٣,٣٧٨)	(١,٤٣٩,٥٣٩)
(١,٢٨١,٤٤٣)	(١,٢٤٦,٧٣٥)

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 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 ٥١,٥٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

(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 أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ كون أن الشركة لم تقم بإصدار قوائم مالية ربع سنوية لما قبل ٢٠١٣، علماً بأن الشركة قد قامت بإصدار قوائم مالية ربع سنوية موحدة لأول مرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات بورصة عمان.