

التاريخ: 2008/7/20
الإشارة: 394/هـ/2008

SEMI ANNUAL - NPSC - 20/7/2008

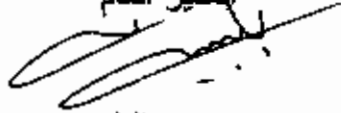
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

عملاً بأحكام المادة (6) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004، نرفق لكم التقارير المالية النصف سنوية من عام 2008 لشركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية.

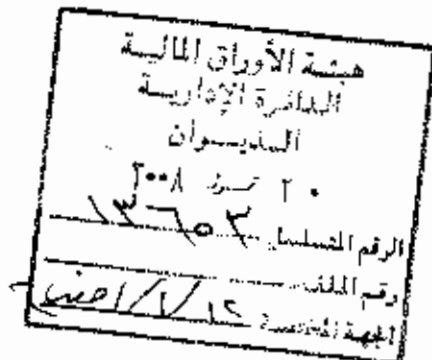
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة
المدير العام


محمد بهجت البلبيسي

②

البريد + بريد إلكتروني
٥/٢٠



شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	الميزانية العامة الموحدة كما في 30 حزيران 2008 (بيان أ)
3	بيان الدخل الموحد للفترة المفتتية في 30 حزيران 2008 (بيان ب)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008 (بيان ج)
5	بيان التدفقات النقدية الموحد للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008 (بيان د)
6-17	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

تقرير المحاسب القانوني المستقل

135 08 04

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2008 وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .
إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) الموحدة .
إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية 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 لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكنا 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 .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم ننتزع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لأغراض بورصة عمان .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710

عمان في 8 تموز 2008

البيانات المالية

شركة الحفظ الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة الموحدة كما في 30 حزيران 2008

بيان أ

		30 حزيران 2008	31 كانون الاول 2007
	ايضاح	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك		89,311	287,157
محفظه الأوراق المالية المحلية	2 + 3	31,710,359	24,883,723
محفظه الأوراق المالية الخارجية		166,981	24,481
شيكات برسم التحصيل		337,056	62,210
النعم المدينة - بالصافي	2 + 4	4,637,480	341,518
تسوية مركز ايداع الاوراق المالية		5,609,624	1,364,285
الحسابات المدينة المتنوعة	5	978,898	1,886,381
مجموع الموجودات المتداولة		43,529,709	28,849,755
الموجودات غير المتداولة			
الاستثمارات العقارية	2 ح	130,376	130,376
الممتلكات والمعدات بعد الاهتلاك المتراكم	2 + 6	2,668,560	2,590,163
مجموع الموجودات غير المتداولة		2,798,936	2,720,539
مجموع الموجودات		46,328,645	31,570,294
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	7	3,893,920	3,485,309
قروض قصيرة الاجل	2 + 8	1,840,000	1,870,000
النعم الدائنة	2 ط	9,708,712	3,097,627
الحسابات الدائنة المتنوعة	9	486,737	517,176
المخصصات الأخرى	2 + 10	142,580	519,109
مجموع المطلوبات المتداولة		16,071,949	9,489,221
قروض طويلة الاجل	2 + 8	1,840,000	1,870,000
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع بالكامل		15,000,000	15,000,000
اسهم الخزينة	2 + 11	(2,171,054)	(2,171,054)
الإحتياطي الإيجاري	2 م	3,234,391	3,234,391
الإحتياطي الإختياري		4,499,963	4,499,963
الإحتياطي الخاص		440,635	440,635
(الخسائر المتراكمة) أول الفترة		(792,862)	-
أرباح الفترة	12	8,205,623	(792,862)
صافي حقوق الملكية (بيان ج)		28,416,696	20,211,073
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		46,328,645	31,570,294

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل الموحد وتوزيعه للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008

بيان ب

		30 حزيران 2008	30 حزيران 2007
	ايضاح	دينار أردني	دينار أردني
الإيرادات			
عمولة الوساطة	2 س	1,644,666	803,920
إيرادات إدارة المحافظ		12,054	10,349
إيرادات أخرى		156,787	16,699
ربح المتاجرة بالأوراق المالية المحلية	13	6,990,518	1,692,809
ربح المتاجرة بالأوراق المالية الخارجية		34,504	-
مكاسب بيع ممتلكات ومعدات		37,000	-
إيرادات عمولة اسواق خارجية		1,006	-
إيرادات الخدمات		7,632	9,300
إيراد الامتيازات		81,529	99,172
مجموع الإيرادات		8,965,696	2,632,249
المصاريف			
الفوائد والعمولات البنكية		(237,655)	(55,653)
نفقات الموظفين		(216,797)	(170,277)
الاحتلاكات		(39,148)	(34,252)
صندوق حماية المستثمر		(67,966)	(30,257)
المصاريف الإدارية والعمومية	14	(198,507)	(117,600)
مجموع المصاريف		(760,073)	(408,039)
ربح الفترة (بيان ج)		8,205,623	2,224,210

لم يتم احتساب ضريبة الدخل ورسوم الجامعات الاردنية ورسوم البحث العلمي والتدريب المهني وصندوق دعم التعليم المهني والتدريب التقني ومكافأة أعضاء مجلس الادارة كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية .

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة المحافظة الوطنية للأوراق المالية
السلطة العامة لظروحة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الخصرات في حقوق الملكية المرسدة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008

بيان	الأرباح الموزعة									
	الأرباح الموزعة		الخصم الموزع		الأرباح (الخصم) المتبقية		الخصم الموزع في القيمة المضافة		مجموع الأرباح الموزعة والخصم الموزع	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 31 كانون الأول 2006	15,000,000	8,959,105	2,947,326	4,499,963	1,069,633	(2,509,690)	(9,751,052)	(12,260,742)	20,215,285	20,215,285
ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات- (بيان ب)	-	-	-	-	-	4,273,646	(1,677,806)	2,595,840	2,595,840	2,595,840
نقله في التقييم الموزعة	-	(8,959,105)	-	-	-	8,959,105	-	8,959,105	-	-
إلغاء في الحساب الموزعة	-	-	-	-	(200,000)	200,000	-	200,000	-	-
تدبير ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	-	(428,998)	-	-	-	(428,998)	-
أسهم خريفة	-	-	-	-	(2,171,054)	-	-	-	(2,171,054)	-
المحزون للاحتياطي الإجمالي	-	-	287,065	-	-	(287,065)	-	(287,065)	-	-
الرصيد في 31 كانون الأول 2007 (بيان أ)	15,000,000	-	3,234,391	4,499,963	440,635	(2,171,054)	10,635,996	(11,428,858)	(792,862)	20,211,073
ربح الفترة بين (ب)	-	-	-	-	-	-	8,205,623	8,205,623	8,205,623	8,205,623
الرصيد في 30 حزيران 2008 (بيان أ)	15,000,000	-	3,234,391	4,499,963	440,635	(2,171,054)	18,841,619	(11,428,858)	7,412,761	28,416,696

لم يتم احتساب ضريبة الدخل ورسوم الجامعات الأردنية ورسوم الجامعات والتدريب المهني وصندوق دعم التعليم للمهني والتدريب التقني وسكافاة أعضاء مجلس الإدارة كرون هذه البيانات المالية فقط، بولايات مالية من طلبة.

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة الحفظ الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية الموحدة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008

بيان د

	30 حزيران 2008 دينار أردني	30 حزيران 2007 دينار أردني
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة	8,205,623	2,224,210
الاحتياطات	39,148	34,252
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	(37,000)	-
المردود من مخصص الديون مشكوك في تحصيلها	-	(248,026)
الربح التشغيلي قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة	8,207,771	2,010,436
<u>النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة</u>		
محفظة الأوراق المالية المحلية	(6,826,636)	(3,436,441)
محفظة الأوراق المالية الخارجية	(142,500)	-
الذمم المدينة	(4,295,962)	168,807
تسوية مركز ائداع الاوراق المالية	(4,245,339)	-
شيكات يرسم التحصيل	(274,846)	-
الحسابات المدينة المتنوعة	907,483	46,446
حسابات قيد التسوية	-	161,186
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	6,611,083	(408,187)
الحسابات الدائنة المتنوعة	(30,439)	(25,378)
المخصصات الأخرى	(376,529)	(128,727)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية	(465,914)	(1,611,858)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	37,000	-
شراء ممتلكات ومعدات	(117,543)	(4,160)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(80,543)	(4,160)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
بنوك دائنة	408,611	1,975,857
قروض قصيرة الاجل	(30,000)	(30,000)
قروض طويلة الاجل	(30,000)	-
الاحتياطي الخاص (كملاوة اصدار شراء 48330 سهم)	-	(428,996)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	348,611	1,516,861
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(197,846)	(99,159)
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	287,157	160,238
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة	89,311	61,079

إيضاحات حول البيانات المالية

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني رقم (12) لسنة 1964 كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (166) بتاريخ 1982/3/20، وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ 1982/8/16. وقد وفقت الشركة لوضعها وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997، ومن غايات الشركة العمل كوسيط في بورصة عمان وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح المحفظة، والعمل كمستشار مالي للاستثمار في الأوراق المالية وإدارة الاستثمار والتمويل على الهامش.

وقد قامت الشركة بتأسيس شركة اركان للاستثمار وإدارة المبادي ذات المسؤولية المحدودة بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني المؤقت رقم (22) لسنة 1997، وسجلت في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (111.6) بتاريخ 2005/11/28، ومن غايات الشركة المساهمة بشركات أخرى، أعمال صيانة المباني، تملك الاموال المنقولة وغير المنقولة وتطوير الاراضي، إنشاء مركز تجاري، اقتراض الاموال اللازمة من البنوك، إنشاء المجمعات التجارية وتأجيرها وإدارة وتطوير العقارات عدا مكتب الوساطة وتبلغ نسبة التملك فيها 100%.

2- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الاساسية المستخدمة في اعداد هذه البيانات المالية .

أ- اساس اعداد البيانات المالية

لقد تم اعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى اساس التكلفة التاريخية، اما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فتظهر بالقيمة العادلة .

ب- توحيد البيانات المالية

تشمل البيانات المالية المرفقة موجدات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية وشركتها التابعة وتعتبر الشركة تابعة اذا كانت الشركة تملك بشكل مباشر أو غير مباشر نسبة تتجاوز 50% من رأسمال الشركة التابعة بالإضافة الى السيطرة على عملياتها التشغيلية والمالية ويتم اظهار حصة الاقلية في حقوق ملكية الشركة التابعة وصافي ارباحها كبنء مستقل ضمن الميزانية العامة الموحدة وبيان الدخل الموحد على التوالي .

ج- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السبولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور او اقل .

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

د- محفظة الأوراق المالية

يتم قيد مشنريات محفظة الأوراق المالية من الأسهم والسندات بالتكلفة ويتم احتساب تكلفة المحفظة لبنودها وفقاً لطريقة التوسط المتحرك، وتقييم المحفظة في نهاية السنة بالقيمة العادلة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم 39، وتقيد فروقات الناجمة عن إعادة التقييم في بيان الدخل كأرباح أو خسائر إعادة تقييم للمحفظة وفقاً للنتيجة.

هـ القيمة العادلة

يمثل سعر الإغلاق بتاريخ البيانات المالية في الأسواق المالية القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتداولة ، وفي حال عدم توفر أسعار معادلة لبعض الاستثمارات المالية فيتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير .

في حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة / التكلفة المطفأة وفي حال حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل .

و- الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالقيمة العادلة القابلة للاسترداد وبعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في حال توفر أدلة موضوعية كافية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل المبالغ المستحقة لها وفقاً للاتفاق الأصلي مع المدينين .

ز- المعدات والممتلكات والاهتلاكات

تظهر جميع الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد استبعاد الاهتلاك المتراكم ، وتتضمن التكلفة التاريخية جميع المصروفات المباشرة القابلة للرسملة التي تتحملها الشركة وترتبط بالحصول على الأصل .

يتم احتساب الاهتلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لنسب سنوية تتراوح بين 2 - 20 بالمائة .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد إذا كانت هذه القيمة تزيد على المبلغ المقدر استرداده من أي من تلك الأصول وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل .

ح- الاستثمار في الأراضي

تظهر الاستثمارات في الأراضي بالتكلفة وفي حالة البيع يؤخذ الفرق إلى بيان الدخل .

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

ط- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت مطالبتها بها من العميل أو لم يتم .

ي- القروض

تظهر القروض والبنوك الدائنة بالرصيد المستغل من تلك القروض والتسهيلات ، ويتم تحميل الفوائد على بيان الدخل في الفترة وفقا لقاعدة الاستحقاق .

ق- المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لاحتداث سابقة ويكون من المحتمل ان تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات ، ويتم بتاريخ البيانات المالية مراجعة المخصصات المقترضة وتعديل بناء على اخر المعلومات المتوفرة لدى الادارة .

لد- ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 57 لعام 1985 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الاردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك لها وفقا لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على اساس الربح المعدل .

م- الاحتياطي الاجباري

تقوم الشركة ونمشيا مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الاساسي لها باقتطاع نسبة 10% من الربح الصافي لحساب الاحتياطي الاجباري وان نستمر بهذا الاقتطاع لكل سنة على ان لا يتجاوز مجموع ما تم اقتطاعه لهذا الاحتياطي رأس مال الشركة .

ن- اسهم الخزينة

يتم اظهار اسهم الخزينة المشتراة بالتكلفة وفي حالة بيعها مرة واحدة يأخذ الفرق اذا كان ربحا او خسارة على الارباح المدورة أو الخسائر المتراكمة ، أما في حال بيعها على عدة مراحل فيأخذ الفرق اذا كان ربحا على حساب خاص بعلاوة الاصدار - اسهم خزينة ، أما اذا كانت خسارة فيأخذ الفرق على الارباح المدورة بتحفيظها أو زيادة الخسائر المتراكمة بالفرق .

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

س- تحقق الإيرادات

تمثل مبيعات محفظة الأوراق المالية قيمة صافي الإيرادات المتحققة لقاء بيع أوراق مالية للغير خلال السنة المالية الحالية ، ويتم قيد إيراد وأرباح الأوراق المالية عند قبضها وفقاً للأساس النقدي .

كما تقوم الشركة بإدارة محافظ استثمارية للعملاء ويتم إثبات العمولة التي تتقاضاها الشركة كإيرادات إدارة محافظ.

كما تتحقق إيرادات الشركة من العمولات المقبوضة من خلال شراء وبيع الأوراق المالية المتداولة في بورصة عمان لعملاء الشركة .

وكذلك يتم إثبات الإيراد المتحقق للشركة من الإيجارات عند توقيع العقد مع المستأجر وفقاً لاساس الاستحقاق .

ع- تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العمومية ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في بيان الدخل .

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

3- محفظة الأوراق المالية

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2007	30 حزيران 2008
	دينار أردني	دينار أردني
اسهم لأغراض المتاجرة		
محفظة الاسهم المحلية		
اسهم بنوك ومؤسسات مالية	2,956,016	12,446,244
اسهم شركات تأمين	1,361,722	934,830
اسهم شركات خدمات	17,744,837	17,362,215
اسهم شركات صناعية	4,498,954	967,070
القيمة الدفترية قبل التقييم في نهاية السنة - إيضاح 13	26,561,529	31,710,359
(خسارة) تقييم المحفظة (تدريعات القيمة العادلة) (بيان ب)	(1,677,806)	-
إجمالي القيمة العادلة لمحفظة الاسهم المحلية	24,883,723	31,710,359

ب. يتضمن هذا البند أسهماً قيمتها السوقية 8,650,686 دينار أردني مرهونة لصالح بعض البنوك المحلية مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة منها للشركة .

4- الذمم المدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2007	30 حزيران 2008
	دينار أردني	دينار أردني
الذمم المدينة	413,491	4,709,453
ناقصاً: المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها	(71,973)	(71,973)
الصافي	341,518	4,637,480

شركة الحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

5- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2008	31 كانون الاول 2007
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات المساهمة النقدية/مركز الايداع	599,000	25,000
المصاريف المدفوعة مقدما	40,302	22,798
التأمينات المستردة	1,124	1,124
تأمينات نقدية / كفالات	90,800	90,800
ذمم مشيئة اخرى	247,672	59,476
تأمينات نقدية / تسهيلات	-	1,686,806
امانات ضريبية معارف	-	377
المجموع	978,898	1,886,381

شركة الخططة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
أيضاً حركات حول البيانات المالية

الممتلكات والمعدات والاملاك المراكم

يأخذ هذا الجدول على:

31 كانون الأول

30 حزيران 2008

2007

المكلفة في	إضافات الفترة	حقوق الفترة	المكلفة لمدة الفترة	نسبة الاملاك	الاملاك المراكم	صافي القيمة المدفوعة	صافي القيمة المدفوعة
بداية الفترة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
أرض الشركة	1,560,850		1,560,850	-	-	1,560,850	1,560,850
مبنى الشركة	971,672		971,672	2	97,138	874,534	885,323
السيارات	91,875	103,000	73,691	15	12,804	108,380	12,727
الأثاث	74,694		74,694	15	60,715	13,979	15,957
التكويرات	55,976	860	56,836	15	42,585	14,251	15,625
الأجهزة وبرامج الكمبيوتر	76,399	10,206	86,605	20	64,103	22,502	17,056
الآلات والأجهزة المكتبية	57,958	3,477	61,435	15	42,584	18,851	20,505
مساعد	30,000		30,000	15	12,000	18,000	20,250
أجهزة تكيف	22,420		22,420	15	8,968	13,452	15,133
أجهزة كهربائية	39,610		39,610	15	15,849	23,761	26,737
المجموع	2,981,454	117,543	73,691		3,025,306	356,746	2,590,163

شركة الحفظ الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

7- البنوك الدائنة

يمثل هذا البند التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بعض البنوك المحلية وذلك برهن بعض موجودات الشركة من الأوراق المالية قيمتها السوقية 3,594,425 دينار أردني

8- قروض

يمثل هذا البند قرض تمويل عقاري ثرة واحدة من بنك القاهرة عمان بقيمة 600,000 دينار تاريخه 2005/3/3 ويصرف على دفعة واحدة لغايات تمويل شراء عقار ، ويسدد على أقساط ربع سنوية متساوية قيمة القسط 30,000 دينار بالإضافة الى ما يترتب عليه من فوائد ، ويبدأ السداد اعتباراً من تاريخ 2005/3/30 ، حيث تكون مدة القرض 5 سنوات مقابل تقديم رهن عقاري من الدرجة الاولى لصالح البنك .

كما حصلت الشركة على قرض من بنك المؤسسة العربية المصرفية بقيمة 3,500,000 دينار اردني تاريخه 2007/6/20 ولغايات تمويل استثمارات الشركة ، ويسدد على قسطين سنوين قيمة كل قسط 1,750,000 دينار بالإضافة الى ما يترتب عليه من فوائد ، ويبدأ السداد اعتباراً من تاريخ 2008/6/30 ، حيث تكون مدة القرض سنتين مقابل تقديم رهن بعض موجودات الشركة من الأوراق المالية .

9- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2008	31 كانون الاول 2007
	دينار أردني	دينار أردني
أمانات المساهمين - تخفيض رأس المال	73,505	73,898
أمانات أرباح مساهمين	382,279	386,041
ذمم دائنة أخرى	559	11,831
مصاريف مستحقة	12,200	3,275
إيرادات مقبوضة مقدما	10,949	42,131
امانلت ضريبة دخل	2,873	-
امانلت الضمان الاجتماعي	4,372	-
المجموع	486,737	517,176

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

10- المخصصات الأخرى

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2008	31 كانون الاول 2007
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل	202	300,061
مخصص البحث العلمي	138,686	163,808
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	-	22,841
مخصص إجازات الموظفين	157	157
المخصص الخاص	3,535	3,535
مخصص رسوم الجامعات	-	28,707
المجموع	<u>142,580</u>	<u>519,109</u>

ب. لم يتم تسوية الوضع الضريبي للشركة مع دائرة ضريبة الدخل عن السنوات 1991 ، 1994 ، حيث ما زالت هذه القضايا لدى محكمة استئناف فضايا ضريبة الدخل .

11- اسهم الخزينة

قامت الشركة بشراء 1,000,000 سهم من اسهمها بتكلفة اجمالية 2,171,054 دينار اردني .

12- الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة)

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2008	31 كانون الاول 2007
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد 1 كانون الثاني	(792,862)	(12,260,742)
إطفاء (الخسائر) في علاوة الأصدار	-	8,959,105
إطفاء (الخسائر) في الاحتياطي الخاص	-	200,000
(الخسائر) المتراكمة أول الفترة - منقول إلى الميزانية العامة (بيان أ)	<u>(792,862)</u>	<u>(3,101,637)</u>
ربح الفترة (بيان ب) - منقول إلى الميزانية العامة (بيان أ)	8,205,623	2,595,840
المحول إلى الاحتياطي الاجباري	-	(287,065)
الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة) اخر الفترة (بيان ج)	<u>7,412,761</u>	<u>(792,862)</u>

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

13- مجموع ربح محفظة الأوراق المالية التشغيلية

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2008	30 حزيران 2007
<u>الإيرادات</u>	<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>
مبيعات محفظة الأوراق المالية	108,850,509	44,458,471
أرباح أسهم مقبوضة	241,720	152,537
مجموع إيرادات محفظة الأوراق المالية	109,092,229	44,611,008
 <u>تكلفة المبيعات</u>		
محفظة الأوراق المالية في بداية الفترة	24,883,723	20,996,050
مشتريات الأوراق المالية	108,928,347	46,354,639
محفظة الأوراق المالية قبل التقييم في نهاية الفترة (إيضاح 13)	(31,710,359)	(24,432,490)
تكلفة المبيعات	102,101,711	42,918,199
مجموع ربح المتاجرة بمحفظة الأوراق المالية (بيان ب)	6,990,518	1,692,809

شركة الحفظ الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

14- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2008 دينار أردني	30 حزيران 2007 دينار أردني
الرسوم والاشتراكات والطوابع	24,167	16,523
القرطاسية والمطبوعات	9,586	2,785
مصاريف السيارات	3,131	3,346
الالتعاب المهنية	13,370	5,240
البريد والبرق والهاتف	10,671	4,946
التأمين	1,993	2,656
المصاريف المتنوعة	1,376	503
المياه والكهرباء والتدفئة	3,974	3,533
الصيانة والتصليلات	5,921	3,398
الضيافة	1,533	751
بدل الانتفال لأعضاء مجلس الادارة	13,800	14,400
الدعاية والإعلان	57,423	600
رسوم الهيئة والبورصة والمركز	15,625	17,410
مصاريف القضايا	3,027	150
مصاريف اجتماع الهيئة العامة	1,399	1,269
مصاريف عقود التحويل	96	302
مصاريف ضريبة مبيعات	-	9,457
التبرعات	3,550	1,000
عمولات مدفوعة	27,754	23,113
مصاريف حوالات مركز الأيداع	111	-
مصاريف صناديق ضمان الوسطاء الماليين	-	5,058
دراسات واستشارات	-	1,160
المجموع	198,507	117,600

شركة الحفظ الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

15- ادارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب .

مخاطر سعر السوق

ونعترف بأنه الخطر الذي يتج عنه تقلب في قيمة الادوات المالية نتيجة التغير في اسعار السوق ، والاوراق المالية التي تعرض الشركة لخطر سعر السوق كما بتاريخ البيانات المالية تمثل في الاستثمارات .

مخاطر اسعار الفوائد

إن الادوات المالية في الميزانية العامة غير معرضة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء الودائع وما تستغله الشركة من التسهيلات البنكية الممنوحة لها عند الحاجة .

مخاطر تقلبات العملة

وتعرف بأنما الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الادوات المالية نتيجة للتغير في سعر صرف العملات التي تتعامل بها الشركة ، ومعاملات الشركة بالعملات الاجنبية محدودة جدا وجميعها بالدولار الامريكي وهو ذو سعر صرف ثابت مقابل الدينار الاردني .

16- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات طارئة لقاء كفالات بنكية صادرة قيمتها 1,154,000 دينار أردني لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز الايداع .

17- ارقام المقارنة

تم تصنيف وعرض بعض ارقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف وعرض البيانات المالية للفترة الحالية .