

Q.R - NPSC - 24-4-2008

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

البيانات المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات
للفترة المنتهية في 31 آذار 2008

3

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

الميزانية العامة الموحدة كما في 31 آذار 2008

بيان

		31 آذار 2008	31 كانون الأول 2007
	ايضاح	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات			
الموجودات المتكافئة			
النقد في الصناديق ولدى البنوك		3,378,489	287,157
محفظة الأوراق المالية المحلية	3 ، 2	29,073,182	24,883,723
محفظة الأوراق المالية الخارجية		312,597	24,481
شيكات برسم التحصيل		11,610	62,210
النعم المتينة - بالصافي	4 ، 2 و	3,026,142	341,518
تسوية مركز ليداع الأوراق المالية		-	1,364,285
الحسابات المتينة المتقومة	5	2,084,777	1,886,381
مجموع الموجودات المتكافئة		37,886,797	28,849,755
الموجودات غير المتكافئة			
الاستثمارات العقارية	2 ج	130,376	130,376
المتكلفت والمعدات بعد الإهلاك المتراكم	6 ، 2	2,677,956	2,590,163
مجموع الموجودات غير المتكافئة		2,808,332	2,720,539
مجموع الموجودات		40,695,129	31,570,294
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتكافئة			
بنوك دائنة	7	3,683,945	3,485,307
قروض قصيرة الأجل	8 ، 2 ي	1,855,000	1,870,000
النعم الدائنة	2 ط	8,058,812	3,097,629
تسوية مركز ليداع الأوراق المالية		156,576	-
الحسابات الدائنة المتنوعة	9	516,706	517,176
المنحصرات الأخرى	10 ، 2 ق	512,494	519,109
مجموع المطلوبات المتكافئة		14,783,533	9,489,221
قروض طويلة الأجل	8 ، 2 ي	1,855,000	1,870,000
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح والمكتتب به والمنفوع بالكامل		15,000,000	15,000,000
اسهم الخزينة	11 ، 2 ن	(2,171,054)	(2,171,054)
الإحتياطي الإجمالي	2 م	3,234,391	3,234,391
الإحتياطي الإختياري		4,499,963	4,499,963
الإحتياطي الخاص		440,635	440,635
الأرباح المدورة (المستأثر المتراكمة) في نهاية الفترة	12	3,052,661	(792,862)
صافي حقوق الملكية (بيان ج)		24,056,596	20,211,073
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		40,695,129	31,570,294

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في 31 آذار 2008

بيان ب

		31 آذار 2008	31 آذار 2007
	ايضاح	دينار أردني	دينار أردني
الإيرادات			
عمولة الوساطة		649,526	518,978
إيرادات إدارة المحافظ		16,467	9,300
إيرادات أخرى		21,912	14,387
ربح المتاجرة بالأوراق المالية المحلية	13	3,386,219	1,108,152
ربح المتاجرة بالأوراق المالية للخارجية		9,870	-
إيرادات الإيجارات		39,407	95,797
إيرادات بيع ممتلكات ومعدات		37,000	-
إيرادات عمولات أسواق خارجية		902	-
مجموع الإيرادات		4,161,303	1,746,614
المصاريف			
نفقات الموظفين		(93,071)	(74,331)
الاستهلاكات		(18,104)	(19,328)
صندوق حماية المستثمر		(25,703)	(24,294)
القوائد والعمولات البنكية		(117,069)	(7,203)
المصاريف الإدارية والعمومية	14	(61,833)	(69,970)
مجموع المصاريف		(315,780)	(195,126)
ربح الفترة (بيان ج)		3,845,523	1,551,488

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

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان.

பெயர்

١١٠
 ١١١
 ١١٢
 ١١٣
 ١١٤
 ١١٥
 ١١٦
 ١١٧
 ١١٨
 ١١٩
 ١٢٠
 ١٢١
 ١٢٢
 ١٢٣
 ١٢٤
 ١٢٥
 ١٢٦
 ١٢٧
 ١٢٨
 ١٢٩
 ١٣٠
 ١٣١
 ١٣٢
 ١٣٣
 ١٣٤
 ١٣٥
 ١٣٦
 ١٣٧
 ١٣٨
 ١٣٩
 ١٤٠
 ١٤١
 ١٤٢
 ١٤٣
 ١٤٤
 ١٤٥
 ١٤٦
 ١٤٧
 ١٤٨
 ١٤٩
 ١٥٠
 ١٥١
 ١٥٢
 ١٥٣
 ١٥٤
 ١٥٥
 ١٥٦
 ١٥٧
 ١٥٨
 ١٥٩
 ١٦٠
 ١٦١
 ١٦٢
 ١٦٣
 ١٦٤
 ١٦٥
 ١٦٦
 ١٦٧
 ١٦٨
 ١٦٩
 ١٧٠
 ١٧١
 ١٧٢
 ١٧٣
 ١٧٤
 ١٧٥
 ١٧٦
 ١٧٧
 ١٧٨
 ١٧٩
 ١٨٠
 ١٨١
 ١٨٢
 ١٨٣
 ١٨٤
 ١٨٥
 ١٨٦
 ١٨٧
 ١٨٨
 ١٨٩
 ١٩٠
 ١٩١
 ١٩٢
 ١٩٣
 ١٩٤
 ١٩٥
 ١٩٦
 ١٩٧
 ١٩٨
 ١٩٩
 ٢٠٠
 ٢٠١
 ٢٠٢
 ٢٠٣
 ٢٠٤
 ٢٠٥
 ٢٠٦
 ٢٠٧
 ٢٠٨
 ٢٠٩
 ٢١٠
 ٢١١
 ٢١٢
 ٢١٣
 ٢١٤
 ٢١٥
 ٢١٦
 ٢١٧
 ٢١٨
 ٢١٩
 ٢٢٠
 ٢٢١
 ٢٢٢
 ٢٢٣
 ٢٢٤
 ٢٢٥
 ٢٢٦
 ٢٢٧
 ٢٢٨
 ٢٢٩
 ٢٣٠
 ٢٣١
 ٢٣٢
 ٢٣٣
 ٢٣٤
 ٢٣٥
 ٢٣٦
 ٢٣٧
 ٢٣٨
 ٢٣٩
 ٢٤٠
 ٢٤١
 ٢٤٢
 ٢٤٣
 ٢٤٤
 ٢٤٥
 ٢٤٦
 ٢٤٧
 ٢٤٨
 ٢٤٩
 ٢٥٠
 ٢٥١
 ٢٥٢
 ٢٥٣
 ٢٥٤
 ٢٥٥
 ٢٥٦
 ٢٥٧
 ٢٥٨
 ٢٥٩
 ٢٦٠
 ٢٦١
 ٢٦٢
 ٢٦٣
 ٢٦٤
 ٢٦٥
 ٢٦٦
 ٢٦٧
 ٢٦٨
 ٢٦٩
 ٢٧٠
 ٢٧١
 ٢٧٢
 ٢٧٣
 ٢٧٤
 ٢٧٥
 ٢٧٦
 ٢٧٧
 ٢٧٨
 ٢٧٩
 ٢٨٠
 ٢٨١
 ٢٨٢
 ٢٨٣
 ٢٨٤
 ٢٨٥
 ٢٨٦
 ٢٨٧
 ٢٨٨
 ٢٨٩
 ٢٩٠
 ٢٩١
 ٢٩٢
 ٢٩٣
 ٢٩٤
 ٢٩٥
 ٢٩٦
 ٢٩٧
 ٢٩٨
 ٢٩٩
 ٣٠٠
 ٣٠١
 ٣٠٢
 ٣٠٣
 ٣٠٤
 ٣٠٥
 ٣٠٦
 ٣٠٧
 ٣٠٨
 ٣٠٩
 ٣١٠
 ٣١١
 ٣١٢
 ٣١٣
 ٣١٤
 ٣١٥
 ٣١٦
 ٣١٧
 ٣١٨
 ٣١٩
 ٣٢٠
 ٣٢١
 ٣٢٢
 ٣٢٣
 ٣٢٤
 ٣٢٥
 ٣٢٦
 ٣٢٧
 ٣٢٨
 ٣٢٩
 ٣٣٠
 ٣٣١
 ٣٣٢
 ٣٣٣
 ٣٣٤
 ٣٣٥
 ٣٣٦
 ٣٣٧
 ٣٣٨
 ٣٣٩
 ٣٤٠
 ٣٤١
 ٣٤٢
 ٣٤٣
 ٣٤٤
 ٣٤٥
 ٣٤٦
 ٣٤٧
 ٣٤٨
 ٣٤٩
 ٣٥٠
 ٣٥١
 ٣٥٢
 ٣٥٣
 ٣٥٤
 ٣٥٥
 ٣٥٦
 ٣٥٧
 ٣٥٨
 ٣٥٩
 ٣٦٠
 ٣٦١
 ٣٦٢
 ٣٦٣
 ٣٦٤
 ٣٦٥
 ٣٦٦
 ٣٦٧
 ٣٦٨
 ٣٦٩
 ٣٧٠
 ٣٧١
 ٣٧٢
 ٣٧٣
 ٣٧٤
 ٣٧٥
 ٣٧٦
 ٣٧٧
 ٣٧٨
 ٣٧٩
 ٣٨٠
 ٣٨١
 ٣٨٢
 ٣٨٣
 ٣٨٤
 ٣٨٥
 ٣٨٦
 ٣٨٧
 ٣٨٨
 ٣٨٩
 ٣٩٠
 ٣٩١
 ٣٩٢
 ٣٩٣
 ٣٩٤
 ٣٩٥
 ٣٩٦
 ٣٩٧
 ٣٩٨
 ٣٩٩
 ٤٠٠
 ٤٠١
 ٤٠٢
 ٤٠٣
 ٤٠٤
 ٤٠٥
 ٤٠٦
 ٤٠٧
 ٤٠٨
 ٤٠٩
 ٤١٠
 ٤١١
 ٤١٢
 ٤١٣
 ٤١٤
 ٤١٥
 ٤١٦
 ٤١٧
 ٤١٨
 ٤١٩
 ٤٢٠
 ٤٢١
 ٤٢٢
 ٤٢٣
 ٤٢٤
 ٤٢٥
 ٤٢٦
 ٤٢٧
 ٤٢٨
 ٤٢٩
 ٤٣٠
 ٤٣١
 ٤٣٢
 ٤٣٣
 ٤٣٤
 ٤٣٥
 ٤٣٦
 ٤٣٧
 ٤٣٨
 ٤٣٩
 ٤٤٠
 ٤٤١
 ٤٤٢
 ٤٤٣
 ٤٤٤
 ٤٤٥
 ٤٤٦
 ٤٤٧
 ٤٤٨
 ٤٤٩
 ٤٥٠
 ٤٥١
 ٤٥٢
 ٤٥٣
 ٤٥٤
 ٤٥٥
 ٤٥٦
 ٤٥٧
 ٤٥٨
 ٤٥٩
 ٤٦٠
 ٤٦١
 ٤٦٢
 ٤٦٣
 ٤٦٤
 ٤٦٥
 ٤٦٦
 ٤٦٧
 ٤٦٨
 ٤٦٩
 ٤٧٠
 ٤٧١
 ٤٧٢
 ٤٧٣
 ٤٧٤
 ٤٧٥
 ٤٧٦
 ٤٧٧
 ٤٧٨
 ٤٧٩
 ٤٨٠
 ٤٨١
 ٤

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2007

بيان د

	31 آذار 2008 دينار أردني	31 آذار 2007 دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة (بيان ب)	3,845,523	1,551,488
الاحتلاكات	18,104	19,328
المردود من مخصص الديون مشكوك في تحصيلها	-	(248,025)
إرباع بيع ممتلكات ومعدات	(37,000)	-
الربح التشغيلي قبل الطعرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة	3,826,627	1,322,791
النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة		
محفظة الأوراق المالية المحلية	(4,189,439)	(1,656,050)
محفظة الأوراق المالية للخارجية	(288,116)	-
شيكات برسم التحصيل	50,600	-
نسوية مركز ائداع الأوراق المالية	1,364,285	-
حسابات قيد النسوية	-	161,186
الذمم المدينة	(2,684,624)	(1,135,704)
الحسابات المدينة المتنوعة	(198,396)	(18,440)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	4,961,183	743,318
ذمم نسوية مركز ائداع الأوراق المالية	156,576	-
الحسابات الدائنة المتنوعة	(470)	(19,881)
المخصصات الأخرى	(6,615)	(29,364)
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	2,991,591	(632,144)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
التحصلات النقدية من بيع الممتلكات والمعدات	37,000	-
شراء ممتلكات ومعدات	(105,897)	(2,732)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(68,897)	(2,732)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
بنوك دائنة	198,638	607,609
القروض	(30,000)	-
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	168,638	607,609
صافي الزيادة في رصيد النقد	3,091,332	(27,267)
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	287,157	160,238
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة - بيان أ	3,378,489	132,971

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

إيضاحات حول البيانات المالية

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

1- تأسيس الشركة وشاغلها

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 أوضاعها 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.

وقد قامت الشركة بتأسيس شركة اركان للاستثمار وإدارة المباني 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 (11116) بتاريخ 2005/11/28، ومن غايات الشركة المساهمة بشركات أخرى، أعمال صيانة المباني، تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة وتطوير الأراضي، إنشاء مركز تجاري، اقتراض الأموال اللازمة من البنوك، إنشاء المجمعات التجارية وتأجيرها وإدارة وتطوير العقارات هذا مكتب الوساطة وتبلغ نسبة التملك فيها 100%.

2- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الأساسية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية.

أ- أساس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس التكلفة التاريخية، أما المدفوعات المالية، المطلوبات المالية فتقوّل بالقيمة المعادلة.

ب- توحيد البيانات المالية

تشمل البيانات المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية وشركاتها التابعة وتعتبر الشركة تابعة إذا كانت الشركة تمتلك بشكل مباشر أو غير مباشر نسبة تتجاوز 50% من رأسمال الشركة التابعة بالإضافة إلى السيطرة على عملياتها التشغيلية والمالية ويتم اظهار حصة الاقلية في حقوق ملكية الشركة التابعة وصافي ارباحها كإيراد مستقل ضمن الميزانية العامة الموحدة وبيان الدخل الموحّد على التوالي.

ج- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

د- محفظة الأوراق المالية

يتم قيد مشتملات محفظة الأوراق المالية من الأسهم والسندات بالتكلفة ويتم احتساب تكلفة المحفظة لينودها وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك، وتقيم المحفظة في نهاية السنة بالقيمة العادلة وفقاً لمتطلبات المعيار الخامس الدولي رقم 39، وتفيد فروقات الناجمة عن إعادة التقييم في بيان الدخل كأرباح أو خسائر إعادة تقييم للمحفظة وفقاً للنتيجة.

هـ- القيمة العادلة

يمثل سعر الاغلاق بتاريخ البيانات المالية في الاسواق المالية القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتداولة ، وفي حال عدم توفر اسعار معادلة لبعض الاستثمارات المالية فيتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير .

في حال وجود موجهات مالية يتغير قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه فانه يتم اظهارها 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 اخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في حال توفر ادلة موضوعية كافية على ان الشركة لن تتمكن من تحصيل المبالغ المستحقة لها وفقاً للاتفاق الاصلى مع المدينين .

ز- المعدات والممتلكات والاستهلاكات

تظهر جميع الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد استبعاد الاستهلاك المتراكم ، وتتضمن التكلفة التاريخية جميع المصروفات المباشرة القابلة للرسولة التي تتحملها الشركة وترتبط بالحصول على الاصل .

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر للاصل وفقاً لنسب ستوية تراوح بين 2 - 20 بالمائة .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصول الناتجة الى القيمة القابلة للاسترداد اذا كانت هذه القيمة تزيد على المبلغ المقدر استرداده من أي من تلك الاصول وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل .

ح- الاستثمار في الاراضي

تظهر الاستثمارات في الاراضي بالتكلفة وفي حالة البيع يؤخذ الفرق الى بيان الدخل .

شركة الحفظ الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

ط- الدعم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الدعم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع أو الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تحت مطالبتهما من المورد أو لم يتم .

ي- القروض

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

ق- المخصصات

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

ل- ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 57 لعام 1985 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك لها وفقاً لبدء الاستحقاق حيث يتم احتساب محضض ضريبة الدخل على أساس الربح المعدل .

م- الاحتياطي الاجباري

تقوم الشركة وتنشأ مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي لها باقتطاع نسبة 10% من الربح الصافي لحساب الاحتياطي الاجباري وأن تستمر بهذا الاقتطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما تم اقتطاعه لهذا الاحتياطي ربح مال الشركة .

ن- اسهم الخزينة

يتم اظهار اسهم الخزينة المشتراه بالتكلفة وفي حالة بيعها مرة واحدة يأخذ الفرق اذا كان ربحاً أو خسارة على الأرباح المدورة أو الخسائر المتراكمة ، أما في حال بيعها على عدة مراحل فيأخذ الفرق اذا كان ربحاً على حساب خاص بملاعة الاصدار - اسهم خزينة ، اما اذا كانت خسارة فيأخذ الفرق على الأرباح المدورة بتخفيضها أو زيادة الخسائر المتراكمة بالفرق .

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

ب- تحقق الإيرادات

تمثل مبيعات محفظة الأوراق المالية قيمة صافي الإيرادات المتحققة لقاء بيع أوراق مالية للغير خلال السنة المالية الخالية ، 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 . وكذلك يتم إثبات الإيراد المتحقق للشركة من الإيجارات عند توقيع العقد مع المستأجر وفقاً لاساس الاستحقاق .

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

3- <u>محفظ الأوراق المالية</u>		أ. يتألف هذا البند مما يلي:	
		31 كانون الأول 2007	31 آذار 2008
		<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>
<u>اسهم لأغراض المتاجرة</u>			
<u>محفظة الاسهم المحلية</u>			
اسهم بلوالة ومؤسسات مالية		2,956,016	7,521,314
اسهم شركات تأمين		1,361,722	934,830
اسهم شركات خدمات		17,744,837	16,234,587
اسهم شركات صناعية		4,498,954	4,382,451
القيمة الدفترية قبل التقويم في نهاية السنة - إيضاح 12		26,561,529	29,073,182
(خسارة) تقويم المحفظة (تحويلات القيمة العادلة) (بها ب)		(1,677,806)	-
إجمالي القيمة العادلة لمحفظة الاسهم المحلية		<u>24,883,723</u>	<u>29,073,182</u>

ب. يتضمن هذا البند أسهماً قيمتها السوقية 6,756,450 دينار أردني مرهونة لصالح بعض البنوك المحلية مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة منها للشركة .

4- <u>النعم المدينة</u>		يتألف هذا البند مما يلي:	
		31 كانون الأول 2007	31 آذار 2008
		<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>
النعم المدينة		413,491	3,098,115
نقصان: المخصص لقاء الديون المشتركة في تحصيلها		(71,973)	(71,973)
الصافي		<u>341,518</u>	<u>3,026,142</u>

شركة الحفظ الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

5- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا الهند مما يلي:

	31 آذار 2008 دينار أردني	31 كانون الاول 2007 دينار أردني
تأمينات المعاشاة التقديرية/مركز الإيداع	81,000	25,000
المصاريف المدفوعة مقدماً	43,131	22,798
التأمينات المستردة	1,124	1,124
تأمينات نقدية / كفالات	90,800	90,800
ذمم مدينة أخرى	156,824	59,476
تأمينات نقدية / ترميمات	1,711,898	1,686,806
أموال ضريبة معارف	•	377
المجموع	2,084,777	1,886,381

المحركات والبيانات والاعتمادات والبرامج
بجانب هذا الجهد على المدى
31 كانون الاول

31 ديسمبر 2008										2007	
النسبة	الاصحاحات المالية	حقوق المساهمين	الاصحاحات المالية	حقوق المساهمين	النسبة	الاصحاحات المالية	حقوق المساهمين	الاصحاحات المالية	حقوق المساهمين	النسبة	الاصحاحات المالية
1,560,850	-	-	1,560,850	-	-	1,560,850	-	1,560,850	-	1,560,850	-
971,672	-	-	971,672	-	2	91,745	879,927	885,323	-	885,323	-
91,875	103,000	73,691	121,184	15	8,033	113,151	12,727	12,727	-	12,727	-
74,694	-	-	74,694	15	59,726	14,968	15,957	15,957	-	15,957	-
55,976	-	-	55,976	15	41,468	14,508	17,056	17,056	-	17,056	-
76,399	1,320	-	77,719	20	61,565	16,154	20,505	20,505	-	20,505	-
57,958	1,577	-	59,535	15	39,805	19,730	20,250	20,250	-	20,250	-
30,000	-	-	30,000	15	10,875	14,291	15,133	15,133	-	15,133	-
22,420	-	-	22,420	15	8,129	25,252	26,737	26,737	-	26,737	-
39,610	-	-	39,610	15	14,358	2,677,956	2,990,163	2,990,163	-	2,990,163	-
2,981,454	105,897	73,691	3,013,660	-	335,704	2,677,956	2,990,163	2,990,163	-	2,990,163	-

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 لمرة 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 الترخيص الأول لصالح البنك .

كما حصلت الشركة على قرض من بنك المؤسسة العربية المصرفية بقيمة 3,500,000 دينار أردني تاريخه 2007/6/20 ولغايات تمويل استثمارات الشركة ، ويسدد على قسطين سنويين 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 ستين مقابل تقديم رهن بعض موجودات الشركة من الأوراق المالية قيمتها السوقية 1,311,800 دينار بالإضافة الى تأمينات نقدية مقابل القرض بقيمة 1,686,806 دينار

9- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2008	31 كانون الأول 2007
	دينار أردني	دينار أردني
أموال المساهمين - تخفيض رأس المال	73,795	73,898
أموال أرباح مساهمين	384,023	386,041
ذمم دائنة أخرى	11,082	11,831
مصاريف مستحقة	5,675	3,275
إيرادات مقبوضة مقدما	42,131	42,131
المجموع	516,706	517,176

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

10- المخصصات الأخرى

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2007	31 آذار 2008
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل	300,061	300,061
مخصص البحث العلمي	163,808	157,193
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	22,841	22,841
مخصص إجازات الموظفين	157	157
المخصص الخاص	3,535	3,535
مخصص رسوم الخدمات	28,707	28,707
المجموع	519,109	512,494

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

11- اسهم الخزينة

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

12- الحسابات المتراكمة

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2007	31 آذار 2008
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد 1 كانون الثاني	(12,260,742)	(792,862)
إطفاء (الخصائر) في علامة الاسعار	8,959,105	-
إطفاء (الخصائر) في الاحتياطي الخاص	200,000	-
(الخصائر) المتراكمة أول السنة	(3,101,637)	(792,862)
ربح الفترة (بيان ب)	2,595,840	3,845,523
المحول إلى الاحتياطي الاجباري	(287,065)	-
(الخصائر) المتراكمة آخر الفترة	(792,862)	3,052,661

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

13- مجمل ربح محفظة الأوراق المالية المحلية

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 آذار 2008	31 آذار 2007
الإيرادات	دينار أردني	دينار أردني
مبيعات محفظة الأوراق المالية	40,586,190	27,945,381
أرباح أسهم مقبوضة	-	14,000
مجموع إيرادات محفظة الأوراق المالية	40,586,190	27,959,381

تكلفة المبيعات

محفظة الأوراق المالية في بداية السنة	24,883,723	20,996,050
مشتريات الأوراق المالية	41,389,430	28,507,278
محفظة الأوراق المالية قبل التقسيم في نهاية السنة (إيضاح 3)	(29,073,182)	(22,652,099)
تكلفة المبيعات	37,199,971	26,851,229
مجمول ربح التجارة بمحفظة الأوراق المالية (بيان ب)	3,386,219	1,108,152

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

14- المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 آذار 2008	31 آذار 2007
	دينار أردني	دينار أردني
الرسوم والاشتراكات والطرايع	5,255	12,460
القرطاسية والطبوعات	2,324	971
مصاريف السيارات	1,874	1,697
الانتعاب المهنية	8,150	870
البريد والبرق والهاتف	4,678	2,401
التأمين	3,513	1,626
المصاريف المتنوعة	955	81
المياه والكهرباء والتدفئة	1,997	1,796
الصيانة والتصليلات	2,621	1,540
النظافة والتظافة	453	579
الدعاية والإعلان	636	65
رسوم المحبة والبرصة والمركز	7,813	7,790
بدل الانتقال لأعضاء مجلس الإدارة	6,600	7,200
مصاريف القضايا	3,027	-
مصاريف عقود التحويل	42	143
مصاريف ضريبة مياقي	-	9,457
التبرعات	3,250	-
عمولات مدفوعة	8,790	20,134
مصاريف حوالات مركز الائتماع	55	-
دراسات واستشارات	-	1,160
المجموع	61,833	69,970

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

15- إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب .

مخاطر سعر السوق

وتعترف بأن الخطر الذي يتبع عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق ، والأوراق المالية التي تعرض الشركة لخطر سعر السوق كما يتأثر قيمها بالبيانات المالية تشمل في الاستثمارات .

مخاطر أسعار الفائدة

إن الأدوات المالية في الميزانية العامة غير معرضة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع وما تستفله الشركة من التسهيلات البنكية الممنوحة لها عند الحاجة .

مخاطر تقلبات العملة

وتعترف بأن الخطر الناتج عن تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في سعر صرف العملات التي تتعامل بها الشركة ، ومعاملات الشركة بالعملات الأجنبية محدودة جداً وجميعها بالدولار الأمريكي وهو ذو سعر صرف ثابت مقابل الدينار الأردني .

16- الالتزامات المحتملة

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

ب. على الشركة بتاريخ الميزانية العامة دعوة حقوقية رقم 2006/793 مقامة ضد شركة المحفظة الوطنية وآخرين وموضوعها فسخ عقود بيع مقدارها تسع وثمانون ألف ومائة وسبعون سهماً من أسهم الشركة العربية للأدوية وقيمتها الاجمالية (205,000 دينار اردني) والتي تم بيعها عن طريق شركة المحفظة الوطنية جميعها جاء في لائحة الدعوى وأن النتيجة المحتملة لهذه القضية هو رد الدعوى عن شركة المحفظة الوطنية .

17- ارقام المقارنة

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