

Semi Annual FS- Broker 22 - 24- 7-001  
( NPSC )

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية  
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما في 30 حزيران 2001 و 31 كانون الاول 2000 بيان أ

	30 حزيران 2001	31 كانون الاول 2000
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات المتداولة</b>		
النقد في الصندوق ولدى البنوك	724,145	694,594
محفظة الأوراق المالية	3,014,866	3,074,081
الذمم المدينة والشيكات مؤجلة التحصيل - بالصافي	121,459	166,746
الحسابات المدينة المتنوعة	23,701	4,693
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	<b>3,884,171</b>	<b>3,940,114</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
محفظة الاوراق المالية الطويلة الاجل	692,902	838,111
الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	337,240	351,705
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	<b>1,030,142</b>	<b>1,189,816</b>
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>4,914,313</b>	<b>5,129,930</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
البنوك الدائنة	77,544	-
الذمم الدائنة	32,285	16,682
الحسابات الدائنة المتنوعة	313,650	526,389
المخصصات الأخرى	17,093	18,753
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	<b>440,572</b>	<b>561,824</b>
<b>حقوق المساهمين</b>		
رأس المال المصرح به 5,000,000 دينار/سهم	5,000,000	5,000,000
رأس المال المدفوع	2,500,000	2,500,000
علاوة الإصدار	1,984,653	1,984,653
الإحتياطي الإيجاري	382,567	382,567
الإحتياطي الإختياري	401,347	401,347
الإحتياطي الخاص	48,490	48,490
الأرباح (الخسائر) المدورة في بداية الفترة	( 748,951 )	15,813
صافي (خسارة) الفترة (بيان ب)	( 94,365 )	( 764,764 )
<b>صافي حقوق المساهمين</b>	<b>4,473,741</b>	<b>4,568,106</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>	<b>4,914,313</b>	<b>5,129,930</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

## شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للفترتين المنتهيتين في 30 حزيران 2001 و 2000 **بيان ب**

		30 حزيران 2001	30 حزيران 2000
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
<u>الايادات</u>			
مجمل ربح محفظة الأوراق المالية المحلية	١٩	140,834	3,870
مجمل (خسارة) ربح محفظة الأوراق المالية الخارجية		( 134,602 )	433,982
عمولة الوساطة		22,894	27,083
الإيرادات الأخرى		3,167	49,906
مجموع الايرادات		<u>32,293</u>	<u>514,841</u>
<u>المصاريف</u>			
الفوائد والعمولات البنكية		( 15,422 )	( 180 )
المصاريف الإدارية والعمومية	10	( 110,873 )	( 108,859 )
(خسارة) ربح تقييم محفظة الأوراق المالية المحلية	١٣	9,955	( 376,995 )
خسارة تقييم محفظة الاوراق المالية الخارجية	١٣	( 10,318 )	( 430,354 )
مجموع المصاريف		<u>( 126,658 )</u>	<u>( 916,388 )</u>
صافي خسارة الفترة (بيان ج)		<u>( 94,365 )</u>	<u>( 401,547 )</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30 حزيران 2001 و 2000 بيان ج

البيان	رأس المال	علاوة الإصدار	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الخاص	الأرباح (الخسائر) المتراكمة	المجموع
ديتار اردني	ديتار اردني	ديتار اردني	ديتار اردني	ديتار اردني	ديتار اردني	ديتار اردني	ديتار اردني
31 كانون الاول 1999 (بيان أ)	5,000,000	1,984,653	382,567	401,347	48,490	15,813	7,832,870
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	( 401,547 )	( 401,547 )
30 حزيران 2000 (بيان أ)	5,000,000	1,984,653	382,567	401,347	48,490	385,734	7,431,323
31 كانون الاول 2000 (بيان أ)	2,500,000	1,984,653	382,567	401,347	48,490	748,951	4,568,106
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	( 94,365 )	( 94,365 )
30 حزيران 2001 (بيان أ)	2,500,000	1,984,653	382,567	401,347	48,490	843,316	4,473,741

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية  
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترتين المنتهيتين في 30 حزيران 2001 و 2000

	30 حزيران 2001 دينار اردني	30 حزيران 2000 دينار اردني
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
صافي خسارة الفترة قبل المخصصات والاحتياطات	( 94,365 )	( 401,547 )
خسارة بيع استثمارات طويلة الاجل	133,475	-
الاستهلاكات	19,326	14,910
ارباح بيع موجودات ثابتة	( 100 )	-
الخسارة/الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	58,336	( 386,637 )
<b>النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة</b>		
محفظة الأوراق المالية	59,215	( 225,207 )
الذمم المدينة والشيكات مؤجلة التحصيل	45,287	( 312,384 )
الحسابات المدينة المتنوعة	( 19,008 )	3,976
<b>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</b>		
الذمم الدائنة	15,603	104,115
الحسابات الدائنة المتنوعة	( 212,739 )	4,889
المخصصات الأخرى	( 1,660 )	( 12,598 )
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية	( 54,966 )	( 823,846 )
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>		
بيع استثمارات طويلة الاجل	69,417	-
شراء استثمارات طويلة الاجل	( 57,683 )	-
بيع موجودات ثابتة	100	-
شراء موجودات ثابتة	( 4,861 )	( 2,654 )
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	6,973	( 2,654 )
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>		
البنوك الدائنة	77,544	-
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية	77,544	-
صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد	29,551	( 826,500 )
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	694,594	1,864,563
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك	724,145	1,038,063
في نهاية الفترة (بيان ا)		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

ايضاحات  
حول البيانات المالية

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

تأسيس الشركة وغاياتها

-1

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 سوق عمان المالي وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح المحفظة، والعمل كمستشار مالي للاستثمار في الأوراق المالية وإدارة وتطوير محافظ الأوراق المالية للغير.

السياسات المحاسبية الهامة

-2

أ. محفظة الأوراق المالية

يتم قيد مشتريات محفظة الأوراق المالية القصيرة والطويلة الأجل من الأسهم والسندات بالتكلفة، ويتم اظهار محفظة الأوراق المالية القصيرة الأجل بتاريخ الميزانية العمومية بسعر القيمة السوقية الإجمالية، ويتم ادراج الفرق في سعر القيمة السوقية الإجمالية لها في نهاية كل سنة مالية كخسارة أو ربح غير متحقق في بيان الدخل، ويتم تحديد التكلفة لنود المحفظة وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك.

ب. الموجودات الثابتة والاستهلاكات

يتم اثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة، ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية تتراوح بين 2 - 20 بالمائة.

ج. 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.

د. 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 :

	30 حزيران 2001	31 كانون الاول 2000
	دينار اردني	دينار اردني
اسهم البنوك والمؤسسات المالية	235,353	339,733
اسهم شركات التأمين	352,922	383,983
اسهم شركات الخدمات	1,268,458	1,237,962
اسهم الشركات الصناعية	1,031,759	1,231,494
القيمة الدفترية للمحفظة قبل التقييم في نهاية الفترة (إيضاح 9 أ)	2,888,492	3,193,172
ربح (خسارة) تقييم محفظة الأوراق المالية (بيان ب)	9,955	( 245,825 )
إجمالي القيمة السوقية لمحفظة الأوراق المالية المحلية	2,898,447	2,947,347
القيمة الدفترية لمحفظة الأوراق المالية الخارجية	126,737	161,688
خسارة تقييم محفظة الاوراق المالية الخارجية (بيان ب)	( 10,318 )	( 34,954 )
القيمة السوقية لمحفظة الاوراق المالية الخارجية	116,419	126,734
مجموع القيمة السوقية للمحفظة	3,014,866	3,074,081

ب. يتضمن هذا البند أسهما قيمتها السوقية 549,000 دينار أردني مرهونة لصالح بعض البنوك المحلية مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة منها للشركة ، وأسهم قيمتها السوقية 25,850 دينار أردني محجوزة مقابل عضوية الشركة في بعض مجالس ادارات الشركات المستثمر بها .

ج. يتضمن هذا البند أسهما قيمتها الدفترية 246,335 دينار أردني وهي موقوفة عن التداول بتاريخ هذه الميزانية العمومية .

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

-4 الذمم المدينة والشيكات مؤجلة التحصيل - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2001	31 كانون الاول 2000
	دينار اردني	دينار اردني
الذمم المدينة	215,355	268,755
الشيكات مؤجلة التحصيل	36,154	30,169
ناقصاً : المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها	( 130,050 )	( 132,178 )
الصافي	<u>121,459</u>	<u>166,746</u>

-5 الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2001	31 كانون الاول 2000
	دينار اردني	دينار اردني
تأمينات صندوق ضمان الوسطاء الماليين	16,267	-
المصاريف المدفوعة مقدماً	5,990	3,355
التأمينات المستردة	1,074	1,074
الذمم المدينة الأخرى - ذمم موظفين	370	-
أمانات ضريبة الدخل	-	264
المجموع	<u>23,701</u>	<u>4,693</u>



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

الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم

-6

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2001

31 كانون الاول  
2000

	التكلفة في بداية الفترة	إضافات الفترة	حذوفات الفترة	التكلفة في نهاية الفترة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	بالمائة	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
أرض الشركة	114,000	-	-	114,000	-	-	114,000	114,000
مبنى الشركة	145,109	-	-	145,109	2	26,906	118,203	119,654
المبانيات	97,293	-	-	97,293	15	28,918	68,375	75,682
الأثاث	60,149	-	-	60,149	15	54,986	5,163	8,864
الديكورات	22,483	-	-	22,483	15	19,178	3,305	4,990
الأجهزة وبرامج الكمبيوتر	58,142	4,015	-	62,157	20	39,069	23,088	23,494
الأثاث والأجهزة المكتبية	19,484	846	(800)	19,530	15	14,424	5,106	5,021
المجموع	516,660	4,861	(800)	520,721		183,481	337,240	351,705

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

-7 الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2001	31 كانون الاول 2000
	دينار اردني	دينار اردني
امانات المساهمين - تخفيض رأس المال	177,656	355,363
امانات الضمان الاجتماعي	1,372	1,176
امانات أرباح المساهمين	94,764	96,628
الإيرادات غير المتحققة	33,984	53,709
أمانات كسور الأسهم	-	9,529
المصاريف المستحقة	3,339	7,450
الإيرادات المقبوضة مقدما	-	2,123
أمانات الشيكات غير المقدمة للصرف	2,123	1,176
ذمم ضريبة الدخل	412	411
<b>المجموع</b>	<b>313,650</b>	<b>526,389</b>

-8 المخصصات الاخرى

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2001	31 كانون الاول 2000
	دينار اردني	دينار اردني
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	7,030	8,690
مخصص إجازات الموظفين	5,923	5,923
المخصص الخاص	4,140	4,140
<b>المجموع</b>	<b>17,093</b>	<b>18,753</b>

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

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

مجمّل ربح محفظة الأوراق المالية المحلية -9

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2001	30 حزيران 2000
	دينار اردني	دينار اردني
<u>الايادات</u>		
مبيعات محفظة الأوراق المالية	2,612,522	1,689,800
ارباح أسهم موزعة	72,278	75,988
مجموع إيرادات محفظة الأوراق المالية	<u>2,684,800</u>	<u>1,765,788</u>
<u>تكلفة المبيعات</u>		
محفظة الأوراق المالية في بداية السنة	2,947,346	4,589,262
مشتريات الأوراق المالية	2,485,112	1,195,586
محفظة الأوراق المالية قبل التقييم في نهاية الفترة (إيضاح 13)	( 2,888,492 )	( 4,022,930 )
تكلفة المبيعات	<u>2,543,966</u>	<u>1,761,918</u>
مجمّل ربح محفظة الاوراق المالية المحلية	<u>140,834</u>	<u>3,870</u>

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

المصاريف الادارية والعمومية

-10

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2001 دينار اردني	30 حزيران 2000 دينار اردني
الرواتب	50,272	53,414
الاستهلاكات والاطفاءات	19,326	14,910
بدل الانتقال لأعضاء مجلس الادارة	9,600	9,600
الرسوم والاشتراكات والطوابع	1,842	5,336
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	5,049	5,177
مساهمة الشركة في صندوق ادخار موظفي المحفظة	3,334	3,633
القرطاسية والمطبوعات	1,925	1,589
مصاريف السيارات	2,515	2,281
الاعتاب المهنية	1,804	989
البريد والبرق والهاتف	2,760	3,126
الايحارات	2,387	1,873
التأمين	1,135	2,315
المصاريف المتنوعة	184	573
المياه والكهرباء والتدفئة	1,275	893
الصيانة والتصليلات	1,510	888
الضيافة	217	476
الدعاية والاعلان	1,576	17
مصاريف القضايا	1,461	750
مصاريف اجتماع الهيئة العامة	764	768
رسوم الهيئة والبورصة والمركز	1,925	-
مصاريف عقود التحويل	12	1
التبرعات	-	250
المجموع	<u>110,873</u>	<u>108,859</u>