



محفظه

المحفظة الوطنية للأوراق المالية
NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES



جلالة الملك عبدالله الثاني ابن الحسين المعظم



التقرير السنوي التاسع والثلاثون

2020

والبيانات الحسابية الختامية الموحدة للسنة المالية المنتهية في

2020/12/31

مجلس الإدارة

محمد بهجت البليسي
رئيس مجلس الإدارة

مهند محمد عبدالمهدي خليفة
نائب رئيس مجلس الإدارة

آمال خالد صبحي الحاج حسن
بسام عبدالرحمن فرعون
محمد جعفر ناجي الشامي

مصطفى خليل عبدالرحيم مقداي لتاريخ 2020/4/9

منجد منير رضا سختيان

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

ناصر محمد الحجرات 2019/6/13- 2020/2/16

علي صالح الصمادي 2020/2/16-2020/8/16

احمد بكر صلاح من 2020/8/16

أمين سر المجلس – المدير العام

هيفاء جودت خليل العلمي

مدققو الحسابات

المجموعة المهنية العربية

المستشار القانوني

مكتب اتقان للمحاماه

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المحترمين

مساهمي شركة المحفظة الوطنية للاوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرني ان ارحب بكم بأسمي ونيابةً عن زملائي اعضاء المجلس في هذا الاجتماع السنوي للهيئة العامة العادية لشركة المحفظة الوطنية للاوراق المالية المساهمة العامة المحدودة لنقدم لكم التقرير السنوي لمجلس الادارة والبيانات المالية الختامية وتقرير مدقي حسابات الشركة عن السنة المالية 2020 شاكرًا لكم مشاركتكم متمنيناً لكم السلامة.

السادة المساهمين الكرام ،،

كانت بداية عام 2020 بداية ايجابية متأثرة بالقرارات التحفيزية التي اقترتها حكومة عمر الرزاز في الربع الاخير من عام 2019 الا ان هذه الايجابية والتفاؤلات لم تدم طويلاً بعد ظهور فايروس كورونا في الربع الاول من عام 2020 وانتشاره السريع ليجتاح العالم في غضون اسابيع ويؤدي الى اغلاق البلاد وحشر العباد في محاولة للحد من انتشاره السريع لحماية المواطنين ولتخفيف آثاره السلبية على الدولة بشكل عام وعلى الوضع الصحي بشكل خاص.

و ادت هذه الجائحة الى انتكاسة في الاقتصاد العالمي تعتبر الاقوى منذ عام 1930 بسبب توقف جميع القطاعات الحيوية والاقتصادية على مستوى العالم اجمع، وادى ذلك الى تراجع معدل نمو الاقتصاد العالمي لنحو 4.4% .

اما على الصعيد المحلي فقد القت هذه الجائحة ظلالها على جميع مناحي الحياة في الاردن وأعلنت الحكومة حالة الطوارئ بتاريخ 2020/3/17 في إطار سلسلة إجراءات للحد من انتشار "فيروس كورونا" (COVID-19)، وأصدر جلاله الملك عبد الله الثاني مرسوما ملكيا بتفعيل "قانون الدفاع لعام 1992" ، والذي طبق ضمن أضيق الحدود الا ان هذه الاجراءات كانت قاسية على الاقتصاد المحلي وعلى قطاع كبير من الناس وخاصة اصحاب الدخول المتدنية واصحاب المهن الفردية ممن يقتاتون بالميامة وحاولت الحكومة جاهدة عمل برنامج للتحفيز المالي اشتمل زيادة الإنفاق على الصحة و الصناعة والسياحة والزراعة والطاقة المتجددة وتكنولوجيا المعلومات والنقل ، وعملت على تخفيض الضرائب وتأجيلها، وتقديم قروض ميسرة بأسعار فائدة منخفضة للشركات ، واجراء تعديلات على السياسة النقدية لتخفيف الأثر الاقتصادي السلبي للجائحة ، وذلك بهدف تمكين القطاعات الاقتصادية المختلفة من المحافظة على سير أعمالها والحفاظ على الأيدي العاملة لديها، وقد قام البنك المركزي ضمن السلفة المخصصة للمشاريع في بعض القطاعات الاستثمارية بتخفيض أسعار فائدة لتصبح 1.00% بدلا من 1.75%

للمشاريع داخل محافظة العاصمة و0.5% بدلا من 1.0% للمشاريع في باقي المحافظات، كما قام بتخفيض الفوائد بنفس النسبة على القروض القائمة اعتباراً من 2020/04/01 وزيادة الأجل المتاحة للقروض والسلف ولكافة القطاعات المستهدف داخل العاصمة وتوحيدها مع باقي المحافظات لتصبح 10 سنوات.

كما قرر البنك المركزي الأردني خفض أسعار الفائدة بمقدار 100 نقطة أساس على جميع أدوات السياسة النقدية و75 نقطة أساس على نافذة الإيداع ليلية واحدة اعتباراً من 2020/3/17، وقرر كذلك السماح للبنوك بتأجيل الأقساط المستحقة على المقترضين حتى نهاية عام 2020 ضمن برنامجه لدعم وتمويل القطاعات الاقتصادية والبالغ قيمته 1.2 مليار دينار، وتأتي هذه الاجراءات لمجابهة تداعيات أزمة كورونا على النشاط الاقتصادي والتخفيف على الافراد والشركات في هذه الظروف.

وبينت النتائج الاولية للنتائج المحلي الإجمالي بأسعار السوق الثابتة للربع الثالث من عام 2020 انخفاضا بلغت نسبته (2.2%) مقارنة مع نمو نسبته 1.9% في الربع الثالث من عام 2019. كما أظهرت التقديرات الاولية أن معظم القطاعات الاقتصادية قد حققت تراجعا خلال الربع الثالث من عام 2020 مقارنة مع الربع الثالث من عام 2019. وتشير النتائج إلى أن قطاع الفنادق والمطاعم حقق أعلى نسبة تراجع خلال هذه الفترة، حيث بلغت نسبته 9.1%، ثم قطاع النقل والتخزين والاتصالات بمعدل انخفاض بلغت نسبته 6.3%، تلاه قطاع الخدمات الاجتماعية والشخصية بمعدل انخفاض بلغت نسبته 4.5%، ثم قطاع الانشاءات بمعدل انخفاض بلغت نسبته 4.1%، وكذلك قطاع الصناعات التحويلية بمعدل انخفاض بلغت نسبته 3.2%.

اما الصادرات الكلية فقد انخفضت بنسبة 5.2% خلال الاحد عشر شهرا الاولى من عام 2020 فقد بلغت 5069.8 مليون ديناراً مقارنة بنفس الفترة من عام 2019 أما المستوردات فقد بلغت قيمتها 10958.0 مليون ديناراً بانخفاض نسبته 12.4% مقارنة 5902.2 بنفس الفترة من عام 2019. وبهذا، فإن العجز في الميزان التجاري والذي يمثل الفرق بين قيمة المستوردات وقيمة الصادرات الكلية قد بلغ 5888.2 مليون ديناراً، وبذلك يكون العجز قد انخفض خلال الأشهر الاحد عشر الاوائل من عام 2020 بنسبة 17.8% مقارنة بنفس الفترة من عام 2019 ويأتي هذا الارتفاع في العجز جاء نتيجة التراجع في الإيرادات المحلية خلال النصف الأول بمقدار 588 مليون دينار (829 مليون دولار)، نتيجة إغلاق الاقتصاد والعطل الرسمية بعد منتصف آذار بسبب أزمة كورونا

اما مستويات البطالة في المملكة خلال الربع الرابع من عام 2020 قد ارتفعت الى (24.7%) بزيادة مقداره 5.7 عما كانت عليه في الربع الرابع من عام 2019. وارتفع اجمالي الدين العام المستحق في الاردن خلال النصف الاول من عام 2020 بنسبة 6.6% ليصل الى 33 مليار دينار مقارنة مع 30 مليار دينار في نهاية عام 2019 وبات اجمالي الدين العام الاردني يشكل ما نسبته 101% من الناتج المحلي الاجمالي .

كذلك فإنه ومع اجتياح فايروس كورونا وانعكاس اثاره السلبية على الاردن وعلى الرغم من القرارات التحفيزية التي اتخذتها الحكومة لمحاولة التخفيف من هذه الاثار الا ان هناك تأثيرات سلبية لبعض هذه القرارات على اعمال الشركة مثل قرار هيئة الاوراق المالية بخصوص اغلاق بورصة عمان وايقاف التداول من 2020/3/16 ولغاية 2020/5/10 وقيام البنك المركزي بالتعميم على البنوك العاملة بتاريخ 2020/4/9 بتأجيل توزيع الارباح النقدية على المساهمين عن عام 2019 ، وعليه تراجع مؤشر بورصة عمان بنسبة 8.70% عن اغلاقه في عام 2019 ليغلق عند 1,657.22 نقطة وبلغ حجم التداول في بورصة عمان خلال العام 2020 مع الصفقات ما قيمته 1,048 مليون دينار منخفضاً بنسبة 33.5% عما كان عليه خلال عام 2019. وقد انخفض معدل التداول اليومي بنسبة 22.6% عند 4.9 مليون دينار خلال عام 2020 وكذلك تراجعت القيمة السوقية للاسهم المدرجة في بورصة عمان نهاية عام 2020 بنسبة 13.5% لتتخفف الى 12.91 مليار دينار متراجعة من 14.19 مليار دينار نهاية عام 2019.

وأسمحوا لي في ختام لقائنا هذا ان اكرر الشكر والتقدير لكم لمشاركتم في هذا الاجتماع ولعملائنا الكرام على ثقتهم ومؤازرتهم وحسن تعاملهم ، ولا يفوتني ان اشكر زملائي الاعزاء موظفي الشركة على اخلاصهم وانتمائهم وخدمتهم للشركة وعملائها ومساهمهم بكل امانه ومهنية عالية وعلى امل ان يكون لقاءنا القادم مقروناً بأحوال احسن ونتائج افضل ، لكم كل المحبة والاحترام والدعاء من الله عز وجل بان يحفظكم ويحفظ الاردن وشعبه ويدفع البلاء والوباء .
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

رئيس مجلس الإدارة
محمد بهجت البلبيسي

تقرير مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين المحترمين،،

يسر مجلس إدارة شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة أن يقدم التقرير السنوي التاسع والثلاثون والذي يتضمن خلاصة أعمال الشركة وحساباتها الختامية والتي تشمل الميزانية العمومية وبيان الدخل عن السنة المالية 2020 وذلك عملاً بأحكام المادتين 169 و 171 من قانون الشركات المعدل رقم 22 لسنة 1997 ، و تماشياً مع أحكام المادة 14 من النظام الأساسي للشركة، ونورد لكم فيما يلي البيانات اللازمة تطبيقاً لأحكام المادة 4 من تعليمات الإفصاح رقم (12/ف) من قانون الاوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 :

أولاً:

أ. نشاط الشركة:-

تتمثل أنشطة الشركة الرئيسة بالعمل كوسيط مالي في بورصة عمان لصالح العملاء، وفي إدارة محفظة أوراق مالية لصالح الشركة، وتقديم خدمة التمويل على الهامش لعملاء الشركة والعمل في إدارة الاستثمار والاستشارات المالية، بالإضافة إلى التعاون مع شركات الوساطة الحليفة في الأسواق المالية العربية كما حصلت الشركة على ترخيص التداول في البورصات الاجنبية.

ب. أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين لكل منها:-

يقع المقر الرئيسي للشركة في 33 شارع عصام العجلوني - الشميساني - عمان ، حيث يبلغ عدد الموظفين فيها 12 موظف ولا يوجد أي فروع أخرى للشركة، داخل المملكة أو خارجها.

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة 0 دينار.

ثانياً: الشركات التابعة للشركة:

*شركة الزميلة للاستثمارات العقارية ذات المسؤولية المحدودة والتي يبلغ رأس مالها 10,000 دينار أردني والمدفوع منه 10,000 دينار أردني وهي مملوكة بالكامل لشركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي بتطوير الأراضي والعقارات حيث تمتلك قطعة أرض تبلغ مساحتها 41.86 دونم في منطقة الزميلة، علماً بأنه لا يوجد موظفين في الشركة، ويتم إدارتها من قبل شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية م.ع.م.

ثالثاً: نبذة تعريفية عن أعضاء مجلس الإدارة و أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية:

* محمد بهجت أمين البلبيسي:

- المنصب: رئيس مجلس الإدارة
- تاريخ العضوية: 2018/4/10
- تاريخ الميلاد: 1954/11/29
- بكالوريوس إدارة أعمال 1976 الجامعة الأردنية
- موظف مبيعات في شركة الجرارات الأردنية (كاترلر) 1976-1977
- عضو هيئة مديرين / مدير عام شركة فورم للأثاث 1977- 1982
- رئيس هيئة مديرين / مدير عام الشركة العربية للاستثمارات المالية 1982-1986
- رئيس مجلس إدارة شركة المحفظة العقارية الاستثمارية م.ع.م
- نائب رئيس مجلس إدارة شركة التأمين الوطنية م.ع.م
- عضو مجلس إدارة شركة أساس للصناعات الخرسانية م.ع.م
- عضو مجلس ادارة شركة الانايبب الاردنية م.ع.م
- عضو مجلس ادارة جمعية رجال الأعمال الأردنيين

* مهند محمد عبد المهدي خليفه:

- المنصب: نائب رئيس مجلس الإدارة.
- تاريخ العضوية: 2018/4/10.
- تاريخ الميلاد: 1954/1/1 .
- بكالوريوس هندسة كهربائية 1977 جامعة أوكلاهوما .
- عمل لدى الخطوط الجوية الملكية الأردنية كمهندس طيران تشبيهي 1977
- عمل لدى الشركة المتحدة للتجارة عمان- الأردن كمساعد المدير العام لشؤون الالكترونيات لغاية 1979
- مدير العمليات لدى الشركة المتحدة للتجارة – بريطانيا 1981
- المدير التنفيذي للشركة العربية للتجارة والاستشارات
- المدير التنفيذي لعدة شركات إعلامية
- عضو مجلس إدارة شركة المحفظة العقارية الاستثمارية م.ع.م.

* آمال خالد صبحي الحاج حسن:

- المنصب: عضو مجلس إدارة
- تاريخ العضوية: 2018/4/10
- تاريخ الميلاد: 1956/7/31
- بكالوريوس إدارة أعمال 1978 الجامعة الأردنية
- عضو مجلس إدارة شركة المحفظة العقارية الاستثمارية م.ع.م

* محمد جعفر ناجي الشامي:

- المنصب: عضو مجلس إدارة
- تاريخ العضوية: 2018/4/10
- تاريخ الميلاد: 1956/5/23
- بكالوريوس إدارة أعمال 1978 الجامعة الأردنية
- نائب رئيس مجلس إدارة شركة المحفظة العقارية الاستثمارية م.ع.م
- عضو مجلس إدارة شركة المتصدرة للأعمال والمشاريع م.ع.م
- عضو هيئة مديري الشركة الأردنية للبلمره والكيماويات

* منجد منير رضا سختيان:

- المنصب: عضو مجلس إدارة
- تاريخ العضوية: 2018/4/10
- تاريخ الميلاد: 1947/12/5
- بكالوريوس إدارة أعمال 1970 جامعة هيوستن
- أحد مؤسسي ورئيس مجلس إدارة الشركة المتحدة لصناعة الأدوية
- أحد مؤسسي ورئيس مجلس إدارة شركة سختيان للالكترونيات
- نائب رئيس مجلس إدارة و احد مالكي مجموعة منير سختيان الدولية
- رئيس مجلس إدارة شركة اعمار للتطوير والاستثمار العقاري م.ع.م
- رئيس مجلس إدارة شركة التأمين الوطنية م.ع.م
- عضو مجلس إدارة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية م.ع.م
- عضو مجلس إدارة شركة المحفظة العقارية الاستثمارية م.ع.م.
- عضو مجلس إدارة جمعية أصدقاء العقبة

* مصطفى خليل عبد الرحيم مقداي :

- المنصب: عضو مجلس إدارة
- تاريخ العضوية : 2018/4/10
- تاريخ انتهاء العضوية : انتقل الى رحمة الله في 2020/4/9
- تاريخ الميلاد : 1950/6/3
- بكالوريوس هندسة ميكانيكية وإدارة أعمال 1976 جامعة دايتون اوهايو
- نائب رئيس مجلس الإدارة لمجموعة شركات (اجريماتكو)
- رئيس مجلس إدارة الشركة الحديثة لصناعة الأسمدة
- عضو مجلس إدارة شركة المشاتل العصرية
- عضو مجلس إدارة الشركة الوطنية لإنتاج البذور
- عضو مجلس إدارة شركة مكافحة آفات الصحة العامة (كونترا)
- عضو مجلس إدارة شركة المواد البيطرية (امكوفيت)

* بسام عبد الرحمن محمود فرعون:

- المنصب: عضو مجلس إدارة
- تاريخ العضوية: 2018/4/10
- تاريخ الميلاد: 1952/8/29
- بكالوريوس إدارة أعمال 1974 الجامعة الأمريكية/بيروت
- رئيس هيئة مديري شركة الأبحاث و الخدمات الاستشارية التجارية

* ناصر محمد الحجرات

- ممثل السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
- المنصب: عضو مجلس اداره
- تاريخ العضويه : 2018/4/10
- تاريخ الميلاد: 1967/4/11
- تاريخ تمثيل العضوية : 2020/2/16-2019/6/12
- بكالوريوس إدارة أعمال 1998 جامعة فيلادلفيا
- ماجستير علوم إدارية ومالية 2008 الأكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية
- 2015 حتى تاريخه المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
- مدير مديرية العلاقات العامة /المركز الإعلامي
- 2015-2013 مدير مديرية علاقات الموظفين/الموارد البشرية المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
- 2013-2011 رئيس قسم قروض الإسكان المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

* علي صالح علي الصمادي

- ممثل السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
- المنصب: عضو مجلس اداره
- تاريخ العضويه : 2018/4/10
- تاريخ الميلاد: 1963/4/1
- تاريخ تمثيل العضوية : 2020/8/16-2020/2/16
- بكالوريوس محاسبة/ الجامعة الاردنية
- ماجستير محاسبة الاكاديمية العربية
- 1987/12/15 لتاريخه مدير ادارة الشؤون المالية في المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي :

* احمد بكر صلاح

ممثل السادة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

- المنصب: عضو مجلس اداره

- تاريخ العضويه : 2018/4/10

- تاريخ الميلاد: 1970/11/1

- تاريخ تمثيل العضوية : 2020/8/16

-المؤهلات العلمية :بكالوريوس اداره وعلوم سياسيه/الجامعه الاردنيه

- الخبرات :

- موظف المؤسسة العامه للضمان الاجتماعي منذ 1994 وحتى تاريخه.

- مستشار مدير عام الضمان الاجتماعي 2021/1/3

- مدير ادارة فرع ضمان معان 2017

- اخصائي تأمينات اجتماعيه 2010

- مدير مكتب ارتباط معان 2008

- مفتش تأميني 2005

- ضابط حساب تأميني 1994

* هيفاء جودت خليل العلمي:

- المدير العام

- تاريخ التعيين: 2003/11/17

- تاريخ الميلاد: 1980/4/8

- بكالوريوس إدارة أعمال 2002 الجامعة الأمريكية/ بيروت

- 2003-2002 شركة البطاقات العالمية

- 2005-2003 محلل مالي

- 2006-2005 رئيس قسم الدراسات و الأبحاث

- 2006 - 2008 مساعد المدير العام للدراسات و الأبحاث

- 2008 - 2011 مدير تطوير الأعمال

- 2011-2013 نائب مدير عام

* حسن محمد حسن موسى:

- مدير مالي

- تاريخ التعيين: 2014/5/11

- تاريخ الميلاد: 1976/9/5

- ماجستير محاسبة 2007 الأكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية

- بكالوريوس محاسبة 1999 جامعة جرش الأهلية

رابعاً: أسماء كبار مالكي الأسهم و عدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة:

الاسم	عدد الأسهم كما هي في 2020/12/31	النسبة %	عدد الأسهم كما هي في 2019/12/31	النسبة %
محمد بهجت أمين البليسي	576,000	16,00	576,000	16,00
منجد منير رضا سختيان	313,288	8,70	313,288	8,70
المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	304,593	8,46	304,593	8,46
مهند محمد عبدالمهدي خليفة	235,938	6,55	235,938	6,55
طارق مهند محمد خليفة	183,667	5,10	-	-

خامساً: الوضع التنافسي للشركة:

احتلت الشركة المرتبة 25 من أصل 56 شركة وساطة مالية مرخصة و عاملة في بورصة عمان بحصة مقدارها 27,569,137 دينار تشكل 1.27% من إجمالي حجم التداول في بورصة عمان لعام 2020.

سادسا: درجة الاعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسيين محلياً و خارجياً:

* لا تعتمد الشركة على موردين محددین و/أو عملاء رئيسيين (محلياً و خارجياً) يشكلون 10% فأكثر من إجمالي المشتريات و/أو المبيعات أو الإيرادات.

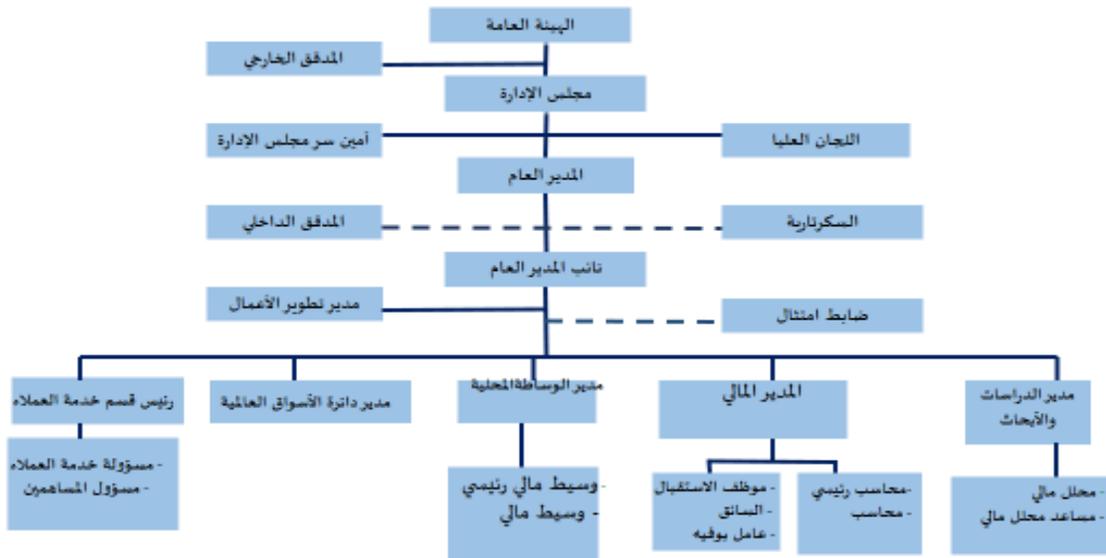
سابعا: الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين و الأنظمة :

* لا تتمتع الشركة بأية حماية حكومية أو امتيازات حكومية بموجب القوانين و الأنظمة أو غيرها.
* لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة.

ثامنا: القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على الشركة أو قدرتها التنافسية.

* لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على الشركة أو قدرتها التنافسية.
* تلتزم الشركة بمعايير الجودة الدولية ISO 9001 الحاصلة عليها بتاريخ 1998/9/16.

تاسعا: * الهيكل التنظيمي للشركة و عدد الموظفين و فئات مؤهلاتهم و برامج التدريب لهم:
أ. الهيكل التنظيمي العام للشركة:



ب. بلغ عدد موظفي الشركة 12 موظفا مؤهلين على النحو التالي:

عدد الموظفين	المؤهل العلمي
1	ماجستير
5	بكالوريوس
2	دبلوم
2	ثانوية عامة
2	ما دون الثانوية العامة
12	المجموع

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
1	ادارة الازمات في بيئة العمل	1
2	مهارات المحادثة في اللغة الانجليزية	1
3	تقييم وتحليل تجارب العملاء	1

عاشرا: المخاطر التي تتعرض لها الشركة:

إن المخاطر التي تتعرض لها الشركة لها تتمثل في تقلب أسعار الأوراق المالية نتيجة حركة البورصة وتأثير ذلك على محفظة الشركة وذلك بفعل العديد من المؤثرات الاقتصادية و السياسية و غيرها.

حادي عشر: الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية 2020 :

بالإضافة إلى ما ورد في كلمة رئيس مجلس الإدارة وتقرير المجلس نورد فيما يلي الانجازات التي تم تحقيقها خلال عام 2020 مقارنة مع الأعوام الأربعة التي سبقتها:

البيان	2020	2019	2018	2017	2016
حجم محفظة الشركة من الأوراق المالية	974,697	1,279,744	1,734,952	1,484,416	973,350
حجم تعامل الشركة لصالح محفظتها	531,453	1,203,955	4,069,649	2,074,668	2,064,111
حجم تعامل الشركة لصالح العملاء	27,028,971	28,562,897	42,912,733	46,188,613	57,732,322
عمولات البيع والشراء	94,796	105,868	160,199	181,372	218,225
أرباح (خسائر) المتاجرة	(17,405)	23,506	146,422	(10,479)	(2,237)

ثاني عشر: الأثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية 2020.

لا يوجد الأثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية 2020

ثالث عشر: السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة و صافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية:

2016	2017	2018	2019	2020	البيان
8,950,995	8,780,997	8,653,523	6,681,034	6,463,982	صافي حقوق المساهمين
438,946	(160,249)	(132,128)	433,048	(219,860)	صافي الربح (الخسارة) العام
0,49	0,64	0,55	0,82	0,53	سعر إغلاق السهم (دينار)
1,449,355	3,921,031	1,011,431	1,969,243	1,186,406	عدد الأسهم المتداولة
-	-	-	-	-	الأرباح الموزعة %

رابع عشر: تحليل المركز المالي للشركة و نتائج أعمالها خلال السنة المالية 2020:

2016	2017	2018	2019	2020	البيان
0,89	1,46	1.44	1.86	1.80	القيمة الدفترية للسهم
0,044	(0,021)	(0.022)	0.072	(0.061)	الأرباح (الخسائر) للسهم الواحد
0,55	0,43	0.38	0.44	0,30	القيمة السوقية إلى الدفترية (مرة)
1,3	0.80	1.00	0.90	1.27	نسبة التداول %
32	10	14.3	49.20	20.1	نسبة المطلوبات إلى حقوق المساهمين %
24	9.1	12.5	33.0	16.8	نسبة المطلوبات إلى الموجودات %
309	992	699	203	496	نسبة حقوق المساهمين إلى المطلوبات %
3,70	(1.66)	(1.34)	4.345	(2.831)	العائد على الموجودات %
5	(1.83)	(1.53)	6.48	(3.401)	العائد على حقوق المساهمين %

استثمارات المحفظة: توزعت استثمارات المحفظة في القطاعات المختلفة حسب النسب التالية:

2019	2020	القطاع
73%	97%	المالي
1%	1%	الخدمات
26%	2%	الصناعة
100%	100%	المجموع

خامس عشر: التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة:

- توقعات مجلس الادارة لنتائج اعمال الشركة:
 - قيام الشركة بالتعاون مع شركات خارجية للتعامل في البورصات الاجنبية خلال الربع الثاني من عام 2021
 - من المتوقع ان تحقق الشركة ايرادات وذلك من خلال استثماراتها في السندات الحكومية
- اي توسعات او مشروعات جديدة:
 - رفع كفاءة الأنظمة المحاسبية وأجهزة الدعم التزاماً بمتطلبات سوق رأس المال.
 - انشاء قسم خاص للتعامل في البورصات العالمية.
- الخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الاقل:
 - عقد اتفاقيات تعاون مشترك مع عدد من شركات الوساطة العاملة في المنطقة بهدف خدمة المستثمرين في الأسواق المالية الإقليمية والعالمية.
 - انتداب موظفي الشركة لعدد من الدورات التدريبية المتخصصة بهدف رفع كفاءتهم.
 - تحديث موقعنا الإلكتروني www.mahfaza.com.jo فوراً وبشكل دائم ومستمر لتعظيم الفائدة المرجوة.
 - تدعيم قسم الأبحاث والدراسات للاستمرار في تقديم دراسات تحليلية عن الشركات المدرجة وسوق رأس المال.

سادس عشر: أتعاب التدقيق:

بلغت أتعاب التدقيق المدفوعة عن السنة المالية المنتهية 2020/12/31 مبلغ وقدره 6,670 دينار شامل ضريبة المبيعات.

سابع عشر:

عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم:

الشركات المسيطر عليها من قبل اعضاء مجلس الاداره	عدد الاسهم كما في 20/12/31 19	عدد الاسهم كما في 2020/12/31	الجنسية	المنصب	الاسم
شركة المحفظة العقارية الاستثمارية شركة التأمين الوطنية	576,000	576,000	الأردنية	رئيس مجلس الإدارة	محمد بهجت أمين البلبيسي
	32,913	32,913	الأردنية	عضو مجلس إدارة	زوجة: أمال خالد الحاج حسن
شركة المحفظة العقارية الاستثمارية	235,938	235,938	الأردنية	نائب رئيس مجلس الإدارة	مهند محمد عبد المهدي خليفة
	14,769	14,769	الأردنية	-	زوجة: سمر خالد الحاج حسن
	11,185	11,185	الأردنية	عضو	محمد جعفر ناجي الشامي
	135	135	الأردنية	-	الزوجة: هبة أنور يحي سماوي
شركة التأمين الوطنية شركة المحفظة العقارية الاستثمارية شركة اعمار لتطوير والاستثمار العقاري	313,288	313,288	الأردنية	عضو	منجد منير رضا سختيان
	-	-	الأردنية	-	زوجة: شيرل لسلي لفرت لن
	31,369	31,369	الأردنية	عضو	بسام عبدالرحمن محمود فرعون
-	-	-	الأردنية	-	زوجة: دينا عبد القادر محمد طاش
	24,171	24,171	الأردنية	عضو	مصطفى خليل عبدالرحيم مقداوي حتى تاريخ 2020/4/9
-	-	-	الأردنية	-	زوجة: سهير "محمد زهير" فطايحي

	304,593	304,593	الأردنية	عضو	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
	-	-	الأردنية	-	يمثلها : السيد ناصر محمد الحجرات 2020/2/16- 2020/6/12 السيد علي صالح الصمادي 2020/8/16-2020/2/16 السيد احمد بكر صلاح 2020/8/16

- ب. عدد الأوراق المالية المملوكة لأشخاص الإدارة العليا وأقربائهم:
- لا يمتلك أي من أشخاص الإدارة العليا أو أقربائهم أية أسهم في الشركة.
 - لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا وأقربائهم.

ثامن عشر:

- أ. المزايا و المكافآت و الأجور التي يتمتع بها رئيس و أعضاء مجلس الإدارة:
- لا يتمتع رئيس و أعضاء مجلس الإدارة بأية مزايا أو مكافآت أو أجور، وقد تنازلوا عن تقاضي بدل التنقلات و المكافآت المستحقة لهم وفقاً لنظام التنقلات و المكافآت اعتباراً من 2009/1/1 ولغاية الان.

- ب. المزايا و المكافآت و الأجور التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا:

المجموع	الرواتب	المنصب	الاسم
40,850	40,850	المدير العام	هيفاء جودت خليل العلمي
15,162	15,162	المدير المالي	حسن محمد حسن موسى

*يوجد سيارة مخصصة لاستعمال رئيس مجلس الإدارة.

تاسع عشر: التبرعات و المنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2020

لا يوجد تبرعات أو منح دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2020

عشرون: العقود مشاريع و ارتباطات عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو رئيس مجلس الإدارة أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

تم التعاقد مع شركة المحفظة العقارية الاستثمارية المالية بمبلغ 10,000 دينار مقابل استضافة مكاتبها في مبنى المحفظة الوطنية للأوراق المالية.

واحد وعشرون: مساهمة الشركة في حماية البيئة و خدمة المجتمع المحلي:

- * تقوم الشركة بالمساهمة في حماية البيئة من خلال المشاركة في إعادة تدوير الأوراق المستعملة.
- * تقوم الشركة بتدريب بعض طلبة الجامعات الأردنية ضمن أقسامها المختلفة وفقاً لمتطلبات دراستهم.



RSM Jordan

Amman 69 Queen Rania St.
P.O.BOX 963699
Amman 11196 Jordan

T +962 6 5673001
F +962 6 5677706

www.rsm.jo

الرقم: م م/٥٢٩٠/ع/٢٠٢١

التاريخ: ٢٠٢١/٣/١٥

السادة شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع: الإجراءات المتفق عليها والمتعلقة بتعليمات مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب
في أنشطة الأوراق المالية لسنة ٢٠١٠ وتعديلاتها الصادرة عن هيئة الأوراق المالية

تحية طيبة وبعد،

قمنا بتنفيذ الإجراءات المتفق عليها معكم فيما يخص التأكد من التزام شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية بالتعليمات النافذة والخاصة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب والمدرجة ضمن الإجراءات المتفق عليها والصادرة عن هيئة الأوراق المالية، تم تنفيذ مهمتنا هذه بما يتوافق مع المعايير الدولية للخدمات المماثلة والتي تنطبق على تعاقدات الإجراءات المتفق عليها ثم تنفيذ هذه الإجراءات لمساعدة الشركة على تقييم مدى التزامها بالتعليمات النافذة.

تغطي الإجراءات المنفذة عمليات الشركة للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، والملخصة مع ملاحظتنا في الملحق رقم (١).

إن الإجراءات التي قمنا بها وفقاً لنطاق العمل لا تتضمن التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية أو مراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي المستخدم في عمليات المراجعة وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً حول المعلومات الواردة في هذا التقرير. إن تقريرنا يعتمد على الاستفسارات والمناقشات مع الإدارة إضافة إلى الحسابات والوثائق الأخرى التي تم توفيرها لاطلاعنا والإجراءات التحليلية المطبقة على القوائم والمعلومات التي تم تزويدنا بها وفي حال قيامنا بتنفيذ أي إجراءات إضافية أو في حال قيامنا بتنفيذ عملية تدقيق أو مراجعة للقوائم المالية وفقاً لمعايير التدقيق الدولية لكان من الممكن أن يتبين لنا أمور أخرى لم نتبين لنا من جراء القيام بالإجراءات المتفق عليها.

إن تقريرنا هذا هو للاستخدام الحصري لما ورد في الفقرة الأولى من هذا التقرير وموجه لاستخدام الشركة، على أن لا يتم استخدامه لأي غرض آخر أو يتم توزيعه لأطراف أخرى، يتعلق هذا التقرير فقط بالمواضيع المحددة في الفقرة الأولى منه لا يتعدى هذا النطاق ليصل لأي قوائم مالية خاصة بالشركة.

تفضلوا بقبول فائق الاحترام،

المجموعة المهنية العربية
(محاسبون قانونيون)
عادل ايوب
إجازة رقم (٤٩٩)



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

حضرات السادة المساهمين:

في ختام هذا التقرير يسرني أن أتقدم باسمي وأعضاء مجلس الإدارة بخالص الشكر والتقدير لكافة العاملين في هذه الشركة على جهودهم وإخلاصهم في خدمة عملائها بكل أمانة ومهنية عالية وأن أتقدم بالشكر الجزيل لكافة عملاء ومساهمي الشركة على ثقتهم ودعمهم المتواصل، وعظيم الشكر لكل من حضر وشارك في هذا الاجتماع.

وفي الختام يتقدم مجلس الإدارة إلى حضراتكم بالتوصيات التالية حسب ورودها في جدول الأعمال المرسل إليكم:

1. قراءة قرارات اجتماع الهيئة العامة العادية السابقة والمصادقة عليها.
2. التصويت على تقرير مجلس الادارة عن اعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في 2020/12/31 والمصادقة عليها.
3. التصويت على القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 2020/12/31
4. المصادقة على تقرير مدققي حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31
5. ابراء ذمة رئيس واعضاء مجلس الادارة عن اعمال الشركة للسنة المالية 2020 وبحدود احكام القانون.
6. انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية 2020 وتحديد أتعابهم او تفويض مجلس الادارة بتحديدھا.
7. اقرار تعيين السيد احمد محمد البليسي في عضوية مجلس الادارة او انتخاب اي عضو للمئى المركز الشاغر



تقرير الحوكمة

تسعى المحفظة الوطنية دوماً لسير قُدماً نحو الأفضل وتتبنى استراتيجيات تتوافق مع رؤيتها ومع شعارها الذي يمثل الشريك الداعم لعملائها بما تقدمه من استشارات تتسم بالثقة والأمان والسرعة والدقة في تنفيذ واعطاء المعلومات، والذي بدوره يحقق الأهداف المؤسسية للشركة.

ولتتمكن الشركة من قيادة مسيرتها وحماية مصالح مساهميها وعملائها والإلتزام بمسؤولياتها وواجباتها اتجاه المساهمين وأصحاب العلاقة الآخرين يجب عليها تبني الحاكمية السليمة والتي تتوافق مع أعمال الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة عمان.

وتؤمن شركة المحفظة الوطنية بوجوب تطبيق تعليمات حوكمة الشركات المساهمة العامة لإدارة الشركة حيث يؤدي تبني وتطبيق هذه التعليمات لعمل الشركة بكل طاقتها والإفصاح عن كل مايتعلق بإنشطتها بكل شفافية ووضوح، فهي تعمل ضمن بيئة تنافسية شديدة تتضمن العديد من الشركات والمؤسسات المالية التي تسعى لتقديم الأفضل لجذب المزيد من الإستثمارات والعملاء لديها، فهي تلعب دور مهم في النظام المالي مما يؤكد على أهمية وجود وتطبيق تعليمات الحوكمة. ولتعظيم قيمة عملنا المؤسسي للإرتقاء في اعمالنا ولنقوم ببناء علاقات قوية ومنفتحة قائمة على الشفافية والمساءلة والتواصل مع الجهات ذات العلاقة، قامت الشركة بإعداد دليل الحوكمة وإلتزمت بما ورد به بما يتوافق مع القوانين والأطر التشريعية المنظمة لأعمال الشركات المساهمة العامة.

ب - اعضاء مجلس الاداره

اسم العضو	الصفة	الحالة	الحضور
محمد بهجت امين البلبيسي	رئيس	غير مستقل	تنفيذي
مهند محمد مهدي خليفة	نائب رئيس	غير مستقل	غير تنفيذي
محمد جعفر الشامي	عضو	مستقل	غير تنفيذي
امال خالد صبحي الحاج حسن	عضو	غير مستقل	غير تنفيذي
منجد منير سخيان	عضو	غير مستقل	تنفيذي
يسام عبدالرحمن فرعون	عضو	مستقل	غير تنفيذي
مصطفى خليل مقدادي حتى تاريخ 2020/4/9	عضو	مستقل	غير تنفيذي
المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	عضو	غير مستقل	غير تنفيذي
• ناصر محمد الحجرات لغاية 2020/2/16	ممثل عضو	غير مستقل	غير تنفيذي
• علي صالح صمادي من 2020/2/16 ولغاية 2020/8/16		غير مستقل	غير تنفيذي
• احمد بكر صلاح من 2020/8/16		غير مستقل	غير تنفيذي
			<ul style="list-style-type: none"> • حضر الاجتماع الاول لمجلس الادارة خلال عام 2020 • حضر الاجتماع الثاني والثالث والرابع لمجلس الادارة خلال عام 2020 • حضر الاجتماع الخامس لمجلس الادارة خلال عام 2020

د- الاداره التنفيذية

يلبي اعضاء الادارة التنفيذية بالشركة المتطلبات الملائمة والمناسبة مع تعليمات حوكمة الشركات المساهمة العامة

الاسم	المنصب
هيفاء جودت العلي	المدير العام
حسن محمد حسن موسى	المدير المالي

هـ . عضويات مجالس الاداره التي يشغلها اعضاء مجلس الادراه في الشركات المساهمة العامة

اسم العضو	عضوياته في مجالس اداره شركات مساهمة عامة
محمد بهجت البليسي	- رئيس مجلس ادارة شركة المحفظة العقارية الاستثمارية - نائب رئيس مجلس ادارة شركة التأمين الوطنية - عضو مجلس ادارة شركة اساس للصناعات الخرسانية - عضو مجلس ادارة شركة الانابيب الاردنية
مهند محمد خليفة	- عضو مجلس ادارة شركة المحفظة العقارية الاستثمارية
أمال خالد صبحي الحاج حسن	- عضو مجلس ادارة شركة المحفظة العقارية الاستثمارية
محمد جعفر الشامي	- عضو مجلس ادارة شركة المحفظة العقارية الاستثمارية - عضو مجلس ادارة الشركة المتصدره للاعمال والمشاريع
منجد منير سختيان	- رئيس مجلس ادارة شركة اعمار للتطوير والاستثمار العقاري - رئيس مجلس ادارة شركة التأمين الوطنية - عضو شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية - عضو شركة المحفظة الوطنية للاوراق المالية
مصطفى خليل مقدادي حتى تاريخ 2020/4/9	لا يوجد
بسام عبدالرحمن الفرعون	لا يوجد
ممثل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ناصر محمد الحجرات 2020/2/16-2019/6/12 علي صالح الصمادي 2020/8/16-2020/2/16 احمد بكر صلاح 2020/8/16-لتاريخه	لا يوجد

ز. لجان المجلس

ينبثق عن مجلس الاداره في شركة المحفظة الوطنية للاوراق المالية وبموجب دليل الحوكمة للشركات المساهمة العامة 4 لجان من اجل تسهيل قيامة بمسؤولياته وهي لجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة الحوكمة ولجنة ادارة المخاطر

1. لجنة التدقيق

اسم العضو	الصفة	عدد مرات الحضور	المؤهلات العلمية والخبرات العملية
محمد جعفر الشامي	رئيس	حضر جميع الاجتماعات التي عقدت خلال عام 2020	بكالوريوس إدارة أعمال 1978 الجامعة الأردنية عضو مجلس إدارة شركة المحفظة العقارية الاستثمارية م.ع.م عضو مجلس إدارة شركة المتصدرة للأعمال والمشاريع م.ع.م عضو هيئة مديري الشركة الأردنية للبلمره والكيماويات
بسام عبدالرحمن فرعون	عضو	حضر الاجتماعات التي عقدت خلال عام 2020	بكالوريوس إدارة أعمال 1974 الجامعة الأمريكية/بيروت رئيس هيئة مديري شركة الأبحاث و الخدمات الاستشارية التجارية
ناصر محمد الحجرات علي صالح الصمادي	عضو	حضر الاجتماع الاول من الاجتماعات التي عقدت خلال عام 2020	
منجد منير سختيان	عضو من 2020/12/23	حضر الاجتماعين الثاني والثالث من الاجتماعات التي عقدت خلال عام 2020	

* عقد 4 اجتماعات خلال عام 2020 وتم الاجتماع مع مدقي حسابات الشركة اجتماع واحد خلال عام 2020.

2- لجنة الترشيحات والمكافآت

اسم العضو	الصفة	عدد مرات الحضور
منجد منير سختيان	رئيس	حضر الاجتماعات الثلاثة الذي عقدت خلال عام 2020
مصطفى خليل مقدادي	عضو	حتى تاريخ 2020/4/9

محمد جعفر الشامي	عضو	حضر الاجتماعات الثلاثة الذي عقدت خلال عام 2020
علي صالح الصمادي حتى تاريخ 2020/8/16	عضو	حضر الاجتماع الثاني الذي عقد خلال عام 2020
بسام عبدالرحمن فرعون من تاريخ 2020/4/23	عضو	

* عقد 3 اجتماعات خلال عام 2020

3. لجنة الحوكمة

اسم العضو	الصفة	عدد مرات الحضور
بسام عبدالرحمن فرعون	رئيس	حضر الاجتماع الاول والثاني الذي عقد خلال عام 2020
مصطفى خليل مقدادي حتى تاريخ 2020/4/9	عضو	
ناصر محمد الحجرات حتى تاريخ 2020/2/16	عضو	حضر الاجتماع الاول الذي عقد خلال عام 2020
علي صالح الصمادي من تاريخ 2020/4/23 لغاية 2020/8/16	عضو	
محمد جعفر الشامي من تاريخ 2020/4/23	عضو	حضر الاجتماع الثاني الذي عقد خلال عام 2020
احمد بكر صلاح من تاريخ 2020/12/23	عضو	

* عقد اجتماعين خلال عام 2020

* علماً بأن ضابط ارتباط لجنة الحوكمة هي السيد هيفاء جودت العلمي .

4. لجنة ادارة المخاطر

اسم العضو	الصفة	عدد مرات الحضور
محمد بهجت البليبيسي	رئيس	حضر الاجتماع الاول والثاني الذي عقدا خلال عام 2020
مهند محمد خليفة	عضو	حضر الاجتماع الاول والثاني الذي عقدا خلال عام 2020
منجد منير سخييان	عضو	حضر الاجتماع الاول والثاني الذي عقدا خلال عام 2020
هيفاء جودت العلمي	عضو	حضر الاجتماع الاول والثاني الذي عقدا خلال عام 2020

* تم عقد اجتماعين خلال عام 2020

هـ. امانة سر المجلس

تتبع اهمية محاضر الاجتماعات للشركة والمساهمين وللسلطات الرقابية كونها السجل الدائم للاعمال التي قام بها مجلس الاداره والقرارات المتخذة من قبله ومن قبل اللجان الميثقه عنه خلال تاريخ عمل الشركة وبناء عليه ولاهمية الدور الذي يقوم به امين السر فقد عينت السيده هيفاء جودت العلمي المدير العام /امين سر المجلس وحددت مهام ومسؤوليات امانة سر المجلس.

يقر السادة الموقعين ادناه بالمسؤولية الكاملة عن صحة ودقة واكتمال المعلومات الوارده في تقرير الحوكمه

رئيس مجلس الاداره
محمد بهجت امين البلبيسي



المدير العام
هيفاء جودت العلمي



المدير المالي
حسن محمد موسى





**المحفظة الوطنية للاوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقي الحسابات المستقلين
31 كانون الاول 2020**



RSM Jordan

Amman 69 Queen Rania St.
P.O.BOX 963699
Amman 11196 Jordan
T +962 6 5673001
F +962 6 5677706

www.rsm.jo

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى مساهمي مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة للمحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) وشركتها التابعة (ويشار إليهما معاً بالمجموعة)، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، وكل من قائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لمجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة. نحن مستقلين عن المجموعة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات العلاقة بأعمال تدقيق القوائم المالية الموحدة بالإضافة لالتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي وفقاً لحكمنا المهني، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل، ولتكوين رأينا حولها، وليس لغرض إبداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور:

استثمار في شركة حليفة

يشكل الاستثمار في الشركة الحليفة ما نسبته ٥٨٪ من موجودات المجموعة، يتم قياس الاستثمار في الشركة الحليفة على أساس طريقة حقوق الملكية ويتم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم (١١)، إن الاستثمار في الشركة الحليفة يشكل عنصر مهم في قائمة المركز المالي الموحدة، كذلك حقيقة تملك الشركة الحليفة استثمارات عقارية، يتعين عليها إعادة تقييم تلك الاستثمارات العقارية عند إعداد القوائم المالية لتحديد القيمة العادلة لها وعكس أثر الانخفاض في القيمة (إن وجد) على قائمة الدخل الموحدة، وذلك وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية، وعليه تقوم الشركة الحليفة بالاستعانة بخبير عقاري مستقل لتقدير القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وعكس أثر الانخفاض في التقييم في قائمة الدخل الموحدة لتلك الفترة وعليه يعتبر الاستثمار في الشركة الحليفة أمراً هاماً لتدقيقنا.

نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر

تم تدقيق قيمة استثمار المجموعة في الشركة الحليفة الذي يعتبر بنداً هاماً للقوائم المالية من خلال مراجعتنا للقوائم المالية المدققة الصادرة للشركة الحليفة وللمستندات المتوفرة لدى الإدارة المعززة للمبالغ المحسوبة، وناقشنا هذا مع الإدارة المالية للمجموعة من خلال الحصول على أدلة تدقيق مناسبة حولها، ومراجعة كفاية الإفصاحات عن الاستثمار في الشركة الحليفة.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Jordan is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

Lead sponsors
European
Business
Awards™

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى، تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات في التقرير السنوي ولكن لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى وإنما لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، أخذين بالاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو المعلومات التي تم التوصل إليها خلال إجراءات التدقيق أو في حال ظهر في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهريّة. وفي حال استنتجنا بناءً على العمل الذي قمنا به بوجود أخطاء جوهريّة في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن تلك الحقيقة، وفي هذا السياق لا يوجد أمور يتوجب الإبلاغ عنها.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة حول القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهريّة، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، إن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار والإفصاح عندما ينطبق ذلك، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تنوي الإدارة تصفية المجموعة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على عملية التقارير المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً اكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي، وقد تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملزمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، أو التزوير، أو الحذف المتعمد، أو سوء التمثيل، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات العلاقة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في المجموعة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم ثبوت جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود ثبوت جوهري، فإنه يتطلب منا أن نلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة المجموعة على الاستمرار.

- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية الموحدة بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملزمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة. نحن نبقي وحدنا مسؤولين عن إبداء الرأي حول التدقيق.



لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، (والتي هي من ضمن أمور أخرى)، حول نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أي نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

من تلك الأمور التي تم إيصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الهامة، نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها من كافة النواحي الجوهرية، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

المجموعة المهنية العربية

عادل أيوب

إجازة رقم ٤٩٩

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٤ شباط ٢٠٢١



مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات متداولة
٣ ٥٤٩ ٦٩٩	١ ١٤٨ ٩٢١	٤	أرصدة لدى البنوك
٣١٥ ٣١٨	٢٨٤ ٢٤٦	٥	ذمم مدينة
١ ٠٤٦ ٠٢٣	٧٢٠ ٩٧٦	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٧٤ ٧٩٤	١٨٣ ٤٠٧	٧	أرصدة مدينة أخرى
٠٠٠	١٠٤ ٧٣٢	٨	تسوية التداول
٥ ٠٨٥ ٨٣٤	٢ ٤٤٢ ٢٨٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٦ ٩٨٥	٥٩ ٧٩٣	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٠٠٠	٤٨٧ ٩٩٢	١٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٤ ٥٤٩ ٣٦٩	٤ ٥٤٩ ٣٦٩	١١	استثمار في شركة حليفة
١٣٤ ٤٥٤	١٣٤ ٤٥٤	١٢	استثمارات عقارية
٨٩ ٩٧٢	٦٨ ٦٣٢	١٣	ممتلكات ومعدات
٥٠ ٣٢١	٢٣ ٤٨٣	١٤	الحق في استخدام الاصول
٤ ٨٨١ ١٠١	٥ ٣٢٣ ٧٢٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩ ٩٦٦ ٩٣٥	٧ ٧٦٦ ٠٠٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٠٠٠	٠٠٠	١٥	بنك دائن
٣٢٥ ١٧٠	٤٧٢ ١٨٦		ذمم دائنة
٢ ٦٠٤ ٧٦٣	٥٦٣ ٨٣٧	١٦	أمانات مساهمين
٢٤٧ ٦٢٦	٢٣٨ ٠٠٠	١٧	أرصدة دائنة أخرى
٨٢ ٣٧٧	٠٠٠	٨	تسوية التداول
٣ ٢٥٩ ٩٣٦	١ ٢٧٤ ٠٢٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٥ ٩٦٥	٢٨ ٠٠٠	١٤	التزام التأجير
٣ ٢٨٥ ٩٠١	١ ٣٠٢ ٠٢٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
		١٩	حقوق ملكية حملة الأسهم
٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٣ ٦٠٠ ٠٠٠		رأس المال
٢ ٨٥٦ ٨٥١	٢ ٨٥٦ ٨٥١		احتياطي إجباري
(٧٦ ٧٣٧)	(٧٣ ٩٢٩)		احتياطي القيمة العادلة
٣٠٠ ٩٢٠	٨١ ٠٦٠		أرباح مدورة
٦ ٦٨١ ٠٣٤	٦ ٤٦٣ ٩٨٢		صافي حقوق الملكية
٩ ٩٦٦ ٩٣٥	٧ ٧٦٦ ٠٠٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات	
دينار	دينار		
١٠٥ ٨٦٨	٩٥ ٤٧١	٢٠	الإيرادات
٨٣٦ ٧٤١	٦٩ ٨٩٠	٢١	صافي عمولات وساطة
٩٤٢ ٦٠٩	١٦٥ ٣٦١		إيرادات أخرى
			صافي الإيرادات
			المصاريف
(١٠٣ ٦١٩)	(٦٧ ٢٧١)	٢٢	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣٤٧ ٦٩٤)	(٢٥٥ ٩٦٣)	٢٣	مصاريف إدارية
(٢١ ٨٨٤)	(١١ ٧٧٤)	٢٤	مصاريف تمويل
(٣٢ ٧٢٠)	(٢١ ٣٤٠)	١٣	استهلاكات
(٣ ٣٥٥)	(٢٦ ٨٣٨)	١٤	استهلاك حق استخدام الأصل
(٢٨٩)	(٢ ٠٣٥)	١٤	فوائد التزامات تأجير
(٥٠٩ ٥٦١)	(٣٨٥ ٢٢١)		مجموع المصاريف
٤٣٣ ٠٤٨	(٢١٩ ٨٦٠)		(خسارة) ربح السنة
دينار ٠,٠٧٢	دينار (٠,٠٦١)	٢٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٤٣٣.٠٤٨	(٢١٩.٨٦٠)
(٥.٥٣٧)	٢.٨٠٨
<u>٤٢٧.٥١١</u>	<u>(٢١٧.٠٥٢)</u>

(خسارة) ربح السنة
يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(الخسارة) الربح والدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

المجموع دينار	أرباح مدورة دينار	احتياطي القيمة العادلة دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال دينار	
٨ ٦٥٣ ٥٢٣	(١٣٢ ١٢٨)	(٧١ ٢٠٠)	٢ ٨٥٦ ٨٥١	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
(٢ ٤٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٢ ٤٠٠ ٠٠٠)	تخفيض رأس المال
٤٢٧ ٥١١	٤٣٣ ٠٤٨	(٥ ٥٣٧)	٠٠٠	٠٠٠	الربح والدخل الشامل للسنة
٦ ٦٨١ ٠٣٤	٣٠٠ ٩٢٠	(٧٦ ٧٣٧)	٢ ٨٥٦ ٨٥١	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
(٢١٧ ٠٥٢)	(٢١٩ ٨٦٠)	٢ ٨٠٨	٠٠٠	٠٠٠	(الخسارة) والدخل الشامل للسنة
٦ ٤٦٣ ٩٨٢	٨١ ٠٦٠	(٧٣ ٩٢٩)	٢ ٨٥٦ ٨٥١	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

بموجب تعليمات السلطات الرقابية

يحظر التصرف بالمتغير المتراكم في القيمة العادلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع أو إطفاء الخسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً من خلال عمليات البيع كما يستثنى الرصيد المدين من الأرباح القابلة للتوزيع استناداً إلى تعليمات هيئة الأوراق المالية.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات	
دينار	دينار		
٤٣٣.٠٤٨	(٢١٩.٨٦٠)		الأنشطة التشغيلية
			(خسارة) ربح السنة
			تعديلات
٣٢.٧٢٠	٢١.٣٤٠	١٣	استهلاكات
٣.٣٥٥	٢٦.٨٣٨	١٤	استهلاك حق استخدام الاصل
٢٨٩	٢.٠٣٥	١٤	فوائد التزامات تاجير
١٢٧.١٣٥	٤٩.٨٦٦	٢٢	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٧١٧.٠٦٢)	...		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢١.٨٨٤	١١.٧٧٤	٢٤	مصاريف تمويل
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(٢٤٥.٢٢٠)	(٥٣.٦٧٦)		التغير في أرصدة مقيدة السحب
٣٩٨.٠٨٣	٢٧٥.١٨١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤١.٢٦٨	٣١.٠٧٢		ذمم مدينة
١٧.٠٥٧	(٨.٦١٣)		أرصدة مدينة أخرى
٣٣.٨١٤	١٤٧.٠١٦		ذمم دائنة
٢٣.٧١٩	(١٨٧.١٠٩)		تسوية التداول
٢.٣٨٧.٢٩٦	(٢.٥٠.٥٥٢)		أرصدة دائنة أخرى
٢.٧٦٤.٣٧٦	(١.٩٥٤.٦٨٨)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٦٤٠)	...	١٣	شراء ممتلكات ومعدات
٢.٧٠٠.٠٠٠	...	١٣	بيع ممتلكات ومعدات
(٢٨.٠٠٠)	...	١٤	المدفوع من التزامات التاجير
...	(٤٨٧.٩٩٢)	١٠	شراء موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢.٦٧١.٣٦٠	(٤٨٧.٩٩٢)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٢١.٨٨٤)	(١١.٧٧٤)	٢٤	مصاريف تمويل مدفوعة
(٢.٤٠٠.٠٠٠)	...	١٩	تخفيض رأس المال
(٢.٤٢١.٨٨٤)	(١١.٧٧٤)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣.٠١٣.٨٥٢	(٢.٤٥٤.٤٥٤)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٣.٨٤٣	٣.٠٣٧.٦٩٥	٢٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣.٠٣٧.٦٩٥	٥٨٣.٢٤١	٢٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(١) عام

تأسست شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية بتاريخ ٢٠ آذار ١٩٨٢ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (١٦٦) حيث بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع به ١ ٥٠٠ ٠٠٠ دينار وقد جرت عدة زيادات على رأس المال عن طريق توزيعات أسهم مجانية واكتتابات خاصة ليصل الى ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار في ٢٧ نيسان ٢٠٠٦ وبعدها جرى عدة تخفيضات على رأس المال كما يلي:

قررت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٦ إطفاء الاحتياطي الخاص في الخسائر المتراكمة بقيمة ٨٢ ٥٣٥ دينار.

إطفاء الخسائر المتراكمة ليصل الى ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار في شباط ٢٠١٧.

قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٨ الموافقة على إطفاء الخسائر المتراكمة من الاحتياطي الاجباري بقيمة ٥١٧ ٣٠٠ دينار.

قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٩ الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة من ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار الى ٣ ٦٠٠ ٠٠٠ دينار وذلك بإعادة قيمة الأسهم الاسمية للمساهمين كل حسب نسبته وذلك لزيادتها عن حاجة الشركة حيث تم استكمال إجراءات التخفيض لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠١٩ ولدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٧ كانون الثاني ٢٠٢٠.

من أهم غايات الشركة العمل كوسيط بالعمولة لدى بورصة عمان وكوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظته وإدارة الاستثمار والتمويل على الهامش واستثمار أموالها والتصرف بها بالكيفية التي تراها مناسبة، وحصلت الشركة على ترخيص التعامل بالبورصات الأجنبية بتاريخ ١٤ أيار ٢٠١٨.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٤ شباط ٢٠٢١ وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣): تعريف "الأعمال"

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على تعريف "الأعمال" في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) "اندماج الأعمال"، لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها ينطبق عليها تعريف "الأعمال" أم لا. توضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات الأعمال، تلغي تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتضييق تعريفات الأعمال والمخرجات، وادخال اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

تم تطبيق التعديلات على المعاملات التي تكون إما اندماج الأعمال أو استحواذ على الأصول التي يكون تاريخ استحواذها في أو بعد بداية أول فترة ابلاغ سنوية التي بدأت في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠. وبالتالي، لم يتعين على الشركة إعادة النظر في هذه المعاملات التي حدثت في فترات سابقة. يسمح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات ويجب الإفصاح عنها.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨): تعريف "الجوهري"
أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - عرض القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨). السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية لتوحيد تعريف ما هو "جوهري" ضمن المعايير كافة وتوضيح جوانب معينة من التعريف. ينص التعريف الجديد على أن "المعلومات تعتبر جوهرياً إذا نتج عن حذفها أو إغفالها أو إخفاءها، تأثير بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية محددة حول المنشأة".

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديل معدلات الفائدة على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧)
إن تعديلات معايير معدلات الفائدة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ تشمل عدد من عمليات الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بتعديل معايير معدلات الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى التعديل إلى حالة من عدم التيقن بشأن توقيت و/أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، ليند التحوط أو أداة التحوط، خلال الفترة السابقة لاستبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر (RFR). قد يؤدي ذلك إلى عدم التيقن فيما إذا كانت المعاملة المتوقعة محتملة للغاية وما إذا كان من المتوقع أن تكون علاقة التحوط فعالة للغاية.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

"تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" - امتيازات الإيجار المتعلقة بوباء COVID-١٩
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية بتاريخ ٢٨ أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) الإيجارات والتي تتعلق بامتيازات الإيجار الناتجة عن وباء COVID-١٩. تمنح هذه التعديلات إعفاءات للمستأجر من تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) حول التعديلات المحاسبية لعقود الإيجار على امتيازات الإيجار الناتجة بشكل مباشر عن وباء COVID-١٩. يتعلق هذا التعديل بتخفيض لدفعات الإيجار المستحقة قبل ٣٠ حزيران ٢٠٢١. كحل عملي، يجوز للمستأجر اختيار عدم اعتبار امتيازات الإيجار الناتجة عن وباء COVID-١٩ كتعديل على عقد الإيجار.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ٢٠١٩. لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية.

٣) أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وفقاً للقوانين المحلية النافذة.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما يرد في إيضاح (٣٤).

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

وفيما يلي عرض للشركة التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الأم:

طبيعة النشاط	نسبة الملكية	رأس المال دينار
عقارية	٪١٠٠	١٠.٠٠٠

شركة الزميلة للاستثمارات العقارية

يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة ملكية الشركة التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركة التابعة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم الشركة بما يلي:

إلغاء الاعتراف بالموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.

إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين.

إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية.

الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.

الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.

الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وحوادث تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى، والتي تفيد بأنه يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي للمجموعة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وحوادث تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

النقد وما في حكمه

هو النقد والأرصدة النقدية التي تستحق خلال مدة ثلاثة أشهر، ويتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المصرفية التي تستحق خلال مدة ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنك الدائن.

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

نعم مدينة

تمثل الذمم المدينة المبالغ المستحقة من العملاء مقابل الخدمات المقدمة ضمن النشاط الطبيعي. يتم الاعتراف بالذمم المدينة طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحاً منها مخصص تدني القيمة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

هي الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشراؤها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة. يتم إثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق جرة. يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة. تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة. تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة.

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة المجموعة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم. يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفأ العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم امكانية استرداد الأصل أو جزء منه، ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الموحدة. يتم قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة بتاريخ القوائم المالية الموحدة. يتم تحديد مبلغ التدني في قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة المطفأة بإعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. يتم تسجيل التدني كمخصص خسائر ائتمانية متوقعة في قائمة الدخل الموحدة كما يتم تسجيل أي وفر في السنة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الموحدة. في حال بيع أي من هذه الموجودات قبل تاريخ استحقاقها، يتم تسجيل الأرباح والخسائر في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

استثمار في شركة حليفة

الشركة الحليفة هي منشأة تمارس الشركة فيها تأثيراً جوهرياً. التأثير الجوهري هو القدرة على المشاركة في السياسات المالية والتشغيلية للجهة المستثمر بها وليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

إن الاعتبارات المستخدمة لتحديد السيطرة المشتركة مشابهة إلى حد ما للاعتبارات المستخدمة لتحديد السيطرة على الشركات التابعة.

يتم إثبات استثمار المجموعة في الشركة الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

يظهر الاستثمار في الشركة الحليفة بالكلفة، ويتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الشركة الحليفة كجزء من حساب الاستثمار ولا يتم إطفائها ولا يتم إجراء اختبار للتدني لها بشكل منفرد.

تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الحليفة، وأي تغييرات في قائمة الدخل الشامل لهذا الاستثمار ويتم تصنيفه ضمن قائمة الدخل الموحدة للشركة، أما في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بمقدار حصة المجموعة في الشركة الحليفة.

يتم إظهار حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركة الحليفة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركة الحليفة لإثبات حصة المجموعة في تغييرات صافي موجودات الشركة الحليفة بعد تاريخ التملك.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة الحليفة بنفس الفترة المالية للمج ندام نفس السياسات المحاسبية.

استثمارات عقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الاستثمارات العقارية (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها.

يتم استبعاد الاستثمارات العقارية عند التخلص منها أو عند التوقف عن استخدامها ولا يتوقع وجود منفعة مستقبلية منها. يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الاستبعاد في قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي يتم فيها الاستبعاد.

يتم التحويل إلى الاستثمارات العقارية فقط عند تغيير استخدامها وذلك إما بانتهاء إشغالها من قبل المالك أو بتأجيرها لطرف آخر أو باكتمال عملية الإنشاء أو التحديث. يتم التحويل من الاستثمارات العقارية فقط عند تغيير استخدامها وذلك بأشغالها من قبل المالك أو البدء بتحديثها تمهيداً لبيعها.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الموحدة.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات على صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت وباستخدام النسب المئوية التالية:

%	
٤ - ٢	مباني
١٥	سيارات
١٥ - ١٠	أثاث
٣٠ - ٢٥	أجهزة وبرامج
١٥ - ١٠	أجهزة مكتبية

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ المركز المالي الموحد لتحديد فيما إذا كانت هناك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام المجموعة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

إن أسعار الإغلاق (شراء موجودات/ بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية الموحدة في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للأدوات والمشتقات المالية التي لها أسعار سوقية، في حال توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات والمشتقات المالية أو عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.

تحليل التدفقات المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.

نماذج تسعير الخيارات.

تقييم الموجودات والمطلوبات المالية طويلة الأمد والتي لا يستحق عليها فوائد بموجب خصم التدفقات النقدية وبموجب سعر الفائدة الفعالة، ويتم إطفاء الخصم / العلاوة ضمن إيرادات الفوائد المقبوضة / المدفوعة في قائمة الدخل الموحدة.

تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأي مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الأدوات المالية، وفي حال وجود أدوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في القوائم المالية الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه، يتم مراجعة المخصصات بتاريخ القوائم المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى المجموعة.

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم تحقق عمولات الوساطة عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء.
يتم تحقق إيرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لأساس الاستحقاق.
يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق.
يتم الاعتراف بإيرادات ومصاريف الفوائد البنكية بموجب أساس الاستحقاق.

جهات ذات علاقة

يتم تحديد والإفصاح عن جهات ذات علاقة من قبل إدارة المجموعة وفقاً لتعريف جهات ذات علاقة كما في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤، ويتم تحديد والموافقة على الأسعار والعمولات مع جهات ذات علاقة من قبل الإدارة.

ضريبة دخل والمساهمة الوطنية

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.
تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تمثل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.
تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً للقوانين المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.
إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية.
خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، صدر قانون ضريبة الدخل المعدل رقم (٣٨) لعام ٢٠١٨ (تاريخ التطبيق ١ كانون الثاني ٢٠١٩). وقد أدى القانون المعدل إلى تغيير نسبة ضريبة الدخل للشركات بالإضافة إلى احتساب المساهمة الوطنية لغرض سداد الدين الوطني حيث أنه تم تحديد معدلات المساهمة الوطنية في القانون المعدل على أساس القطاع.

المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.
يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بمتوسط أسعار العملات الأجنبية الوسطية السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة والمعلنة من قبل البنك المركزي الأردني.
يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملة الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.
يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.
يتم تسجيل فروقات التحويل لبنود الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة.

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

تعتقد إدارة المجموعة بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة وهي مفصلة على النحو التالي:

تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني في قائمة الدخل الموحدة. تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الموحدة للسنة.

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد المجموعة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري المجموعة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.

يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل عن أرباح السنة الحالية، والتقديرات المستحقة والمتوقعة عن السنة السابقة عن المخصص المقطع في حالة الوصول إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن السنة

مستويات القيمة العادلة: يتوجب تحديد والإفصاح عن المستوى في تسلسل الأهمية الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة كاملة وفصل قياسات القيمة العادلة كاملة وفقاً للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية. الفرق بين المستوى ٢ والمستوى ٣ لمقاييس القيمة العادلة يعني تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالاعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل أو الالتزام.

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٤) أرصدة لدى البنوك

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٥١٤ ٦٠٤	٥٩٥ ٠١٦	حسابات جارية لدى البنوك
٣ ٠٣٥ ٠٩٥	٥٥٣ ٩٠٥	حساب وديعة لدى البنك *
<u>٣ ٥٤٩ ٦٩٩</u>	<u>١ ١٤٨ ٩٢١</u>	

* بلغ معدل العائد السنوي على حساب الوديعة البالغة ٥٥٣ ٩٠٥ دينار أردني ٣,٥٪، تستحق هذه الوديعة خلال مدة سنة من تاريخ نشوءها.

٥) ذمم مدينة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٣٠٢ ٠٢٠	٢٧٠ ٩٤٨	ذمم مدينة
٦٨٩ ٥٧٧	٦٨٩ ٥٧٧	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٩٩١ ٥٩٧	٩٦٠ ٥٢٥	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٦٧٦ ٢٧٩)	(٦٧٦ ٢٧٩)	
<u>٣١٥ ٣١٨</u>	<u>٢٨٤ ٢٤٦</u>	

فيما يلي جدول تحليل الذمم كما في ٣١ كانون الأول:

٢٠١٩			٢٠٢٠			
مخصص الخسائر الائتمانية			مخصص الخسائر الائتمانية			
الصافي	المتوقعة	الإجمالي	الصافي	المتوقعة	الإجمالي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٥ ٠٩٣	(١٩٦ ٩٢٧)	٣٠٢ ٠٢٠	٧٤ ٠١١	(١٩٦ ٩٢٧)	٢٧٠ ٩٤٨	ذمم مدينة
٢١٠ ٢٢٥	(٤٧٩ ٣٥٢)	٦٨٩ ٥٧٧	٢١٠ ٢٢٥	(٤٧٩ ٣٥٢)	٦٨٩ ٥٧٧	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٣١٥ ٣١٨	(٦٧٦ ٢٧٩)	٩٩١ ٥٩٧	٢٨٤ ٢٤٦	(٦٧٦ ٢٧٩)	٩٦٠ ٥٢٥	

فيما يلي جدول أعمار الذمم المدينة غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					٢٠١٩	٢٠٢٠
	٣٠-١ يوم	٩٠-٣١ يوم	١٨٠-٩١ يوم	٢٧٠-١٨١ يوم	٢٧١ يوم فأكثر		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨٩ ٨٨٩	١٣ ٦٥٨	١ ٨٠٥	٥٩٨	١٩٦ ٠٧٠	٣٠٢ ٠٢٠	٢٧٠ ٩٤٨	
٨٠ ٧٥٥	٦٤٥	١٠ ٢٤١	٣٨١	١٧٨ ٩٢٦	٢٧٠ ٩٤٨	٢٧٠ ٩٤٨	

من المتوقع تحصيل كامل الذمم غير المشكوك في تحصيلها حسب تقدير إدارة المجموعة، علماً أن جميع الذمم مضمونة بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

يتم اخذ مخصص للذمم المعمرة أكثر من ١٨٠ يوم وغير مغطاة بأسهم أو ضمانات.

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(٦) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٤٨٦ ٣٥٨	١٨١ ٣١١
٥٥٩ ٦٦٥	٥٣٩ ٦٦٥
١ ٠٤٦ ٠٢٣	٧٢٠ ٩٧٦

موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية
موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية *

* يمثل هذا البند أسهم شركات ليس لها أسعار سوقية، ترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية لا تختلف جوهرياً عن صافي رصيدها المثبت في السجلات المحاسبية للشركة.

(٧) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٦٣ ٠٠٠	٦٣ ٠٠٠
٥٣ ٠٧٤	٥٣ ٠٧٤
١٥ ٨٧٧	١٩ ٣٨٩
١٨ ٧١٧	١٢ ٠٠٤
٠٠٠	١٣ ١٩٨
٢٤ ١٢٦	٢٢ ٧٤٢
١٧٤ ٧٩٤	١٨٣ ٤٠٧

أمانات صندوق ضمان التسوية *
تأمينات كفالات ومستردة
أخرى
إيراد فوائد مستحقة القبض (ودائع)
إيراد فوائد مستحقة القبض (سندات)
مصاريف مدفوعة مقدماً

* يمثل رصيد الشركة في صندوق ضمان التسوية استناداً لأحكام المادة رقم (١٨) انون الأوراق المالية رقم (١٨) لسنة ٢٠١٧ والنظام الداخلي لصندوق ضمان التسوية لسنة ٢٠١٧.

(٨) تسوية التداول

يمثل هذا البند المجموع الكلي للمبالغ المستحقة لصالح المجموعة وعلى مركز إيداع الأوراق المالية والنتائج عن عمليات تداول اليوم الأخير من السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

(٩) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٥٦ ٩٨٥	٥٩ ٧٩٣

موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية

(١٠) موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

٢٠٢٠	٢٠٢٠
تستحق خلال أكثر من عام دينار	تستحق خلال عام دينار
٤٨٧ ٩٩٢	٠٠٠

سندات *

* يتضمن هذا البند سندات باسم Kingdom of Jordan بقيمة فعلية ١ دولار أمريكي (٠.٧١) دينار للسند الواحد وبقيمة اسمية ١ دولار (٠.٧١) دينار ويعدد ٣٥٠ ٠٠٠ سند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وتحمل فائدة سنوية ٥.٨٥٪ تدفع كل ستة أشهر. تستحق السندات بتاريخ ٧ تموز ٢٠٣٠.

* يتضمن هذا البند سندات باسم Oman Gov Interntl بقيمة فعلية ٠.٩٥٥ دولار أمريكي (٠.٦٧٨) دينار للسند الواحد وبقيمة اسمية ١ دولار (٠.٧١) دينار ويعدد ٣٥٠ ٠٠٠ سند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وتحمل فائدة سنوية ٦٪ تدفع كل ستة أشهر. تستحق السندات بتاريخ ١ آب ٢٠٢٩.

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(١١) استثمار في شركة حليفة

٢٠١٩	٢٠٢٠	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة	
دينار	دينار	استثمارات	الأردن	%٤٢	شركة المحفظة العقارية الاستثمارية *
٤ ٥٤٩ ٣٦٩	٤ ٥٤٩ ٣٦٩				

* تمارس المجموعة تأثيراً فاعلاً على العمليات التشغيلية والمالية لهذه الشركة وبالتالي تم تسجيل تلك الاستثمارات كاستثمار في شركة حليفة.

فيما يلي حصة المجموعة من إيرادات ونتائج أعمال الشركة الحليفة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	الإيرادات
٨٠ ٣٨١	٦٢ ٩٣٠	(خسارة) أرباح السنة
٢٥ ٠٧١	(٦ ٨٢١)	

تقوم المجموعة بتسجيل حصتها من نتائج أعمال الشركة الحليفة آخذين بالاعتبار القيمة العادلة لمساهمة المجموعة في الشركة الحليفة مشيرين إلى أنه لم يتم إثبات حصتها من نتائج الأعمال الشركة الحليفة لسنة ٢٠٢٠، ٢٠١٩ لعدم ماديتهما.

(١٢) استثمارات عقارية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	أرض
١٣٤ ٤٥٤	١٣٤ ٤٥٤	

تم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بقيمة مقارنة للكلفة من قبل مقيم عقاري معتمد.

(١٣) ممتلكات ومعدات

المجموع	أراضي	مباني	سيارات	أثاث	أجهزة وبرامج	أجهزة مكتبية	الكلفة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
٢ ٦٢٤ ٦٣٩	١ ٨٠٦ ٢٥٧	٣٢٤ ٨٧٨	١٠٥ ٩٩٩	١٣٤ ٠٦٠	١٥٢ ٩٩٦	١٠٠ ٤٤٩	١ ٨٠٦ ٢٥٧	إضافات
٦٤٠	٦٤٠	استيعادات
(٢ ١٥٣ ٦٣٥)	(١ ٨٠٦ ٢٥٧)	(٣٢٤ ٨٧٨)	(٢٢ ٥٠٠)	(١ ٨٠٦ ٢٥٧)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٤٧١ ٦٤٤	١٠٥ ٩٩٩	١٣٤ ٠٦٠	١٥٣ ٦٣٦	٧٧ ٩٤٩	...	
٥١٩ ٦٤٩	...	١٥٧ ٣١٢	١٤ ٣٠٠	١٣٤ ٠٦٠	١٣٧ ٧٩٠	٧٦ ١٨٧	...	الاستهلاك المتراكم
٣٢ ٧٢٠	١٤ ٥٢٥	٨ ٨٨٥	٦ ٢١٤	٣ ٠٩٦	...	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
(١٧٠ ٦٩٧)	...	(١٥٧ ٣١٢)	...	(٨ ٨٨٥)	...	(٤ ٥٠٠)	...	استهلاك السنة
٣٨١ ٦٧٢	٢٨ ٨٢٥	١٣٤ ٠٦٠	١٤٤ ٠٠٤	٧٤ ٧٨٣	...	استيعادات
٨٩ ٩٧٢	٧٧ ١٧٤	...	٩ ٦٣٢	٣ ١٦٦	...	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٤٧١ ٦٤٤	١٠٥ ٩٩٩	١٣٤ ٠٦٠	١٥٣ ٦٣٦	٧٧ ٩٤٩	...	صافي القيمة الدفترية
٤٧١ ٦٤٤	١٠٥ ٩٩٩	١٣٤ ٠٦٠	١٥٣ ٦٣٦	٧٧ ٩٤٩	...	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٣٨١ ٦٧٢	٢٨ ٨٢٥	١٣٤ ٠٦٠	١٤٤ ٠٠٤	٧٤ ٧٨٣	...	الاستهلاك المتراكم
٢١ ٣٤٠	١٤ ٢٥٠	...	٦ ٠٥٦	١ ٠٣٤	...	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٤٠٣ ٠١٢	٤٣ ٠٧٥	١٣٤ ٠٦٠	١٥٠ ٠٦٠	٧٥ ٨١٧	...	استهلاك السنة
٦٨ ٦٣٢	٦٢ ٩٢٤	...	٣ ٥٧٦	٢ ١٣٢	...	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(١٤) الحق في استخدام الاصول

إن الحركة على حق استخدام موجودات والتزامات عقود الإيجار خلال السنة كما يلي:

التزامات التأجير	الحق في استخدام الأصول	
دينار	دينار	
٢٥ ٩٦٥	٥٠ ٣٢١	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٢٠٣٥	٠٠٠	الفائدة خلال السنة
٠٠٠	(٢٦ ٨٣٨)	الإطفاء خلال السنة
٢٨ ٠٠٠	٢٣ ٤٨٣	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(١٥) بنك دائن

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٠٠٠	٠٠٠

حصلت المجموعة بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٠٨ على قرض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل متمثلة في جاري مدين بسقف ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ دينار، تم تخفيض سقف القرض عدة مرات خلال السنوات الماضية وكان آخرها خلال سنة ٢٠١٥ ليصبح ١ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة ٧.٥٪ تم استغلال جزء من سقف القرض خلال سنة ٢٠١٨ وبمعدل فائدة ٩.٢٥٪، تم تسديد كامل رصيد البنك الدائن خلال سنة ٢٠١٩. وتم تخفيض سقف جاري المدين خلال عام ٢٠٢٠ بقيمة ٢٥٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ٧٥٠ ٠٠٠ دينار وتجديده لعام قادم بمعدل فائدة ٨.٥٪ تحسب على الرصيد اليومي ويستحق السقف دفعة واحدة بتاريخ ١ حزيران ٢٠٢١.

(١٦) أمانات مساهمين

يتضمن هذا البند مبلغ ٢ ٤٠٠ ٠٠٠ دينار أمانات تخص تخفيض رأس المال حيث قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٩ الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة من ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار الى ٣ ٦٠٠ ٠٠٠ دينار وذلك بإعادة قيمة الأسهم الاسمية للمساهمين كل حسب نسبته وذلك لزيادتها عن حاجة الشركة حيث تم استكمال إجراءات التخفيض لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠١٩ ولدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٧ كانون الثاني ٢٠٢٠ وقد قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٢٠ بدء توزيعات رديات تخفيض رأس المال اعتباراً من يوم الثلاثاء الموافق ٤ شباط ٢٠٢٠.

(١٧) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٢١١ ٥٩١	٢١١ ٥٩١	إيرادات غير متحققة
٣٦ ٠٣٥	٢٦ ٤٠٩	مصاريف مستحقة
٢٤٧ ٦٢٦	٢٣٨ ٠٠٠	

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(١٨) ضريبة دخل والمساهمة الوطنية

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الضريبية.

تبلغ نسبة ضريبة الدخل السائدة لنشاط الشركة في الأردن ٢٤٪ مضافا إليها ٤٪ مساهمة وطنية.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، ٢٠١٨، ٢٠١٧، ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

شركة الزميلة للاستثمارات العقارية

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بسبب عدم وجود دخل خاضع للضريبة.

تبلغ نسبة ضريبة الدخل السائدة لنشاط الشركة في الأردن ٢٠٪ مضافا إليها ١٪ مساهمة وطنية.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، ٢٠١٨، وتم قبول الإقرار الضريبي لهذه السنة وفق نظام العينات بتاريخ ٣ تشرين الأول ٢٠٢٠ و ٢٩ اب ٢٠١٩ على التوالي.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

(١٩) حقوق الملكية

رأس المال

بلغ رأس المال الشركة المصرح به والمدفوع ١ ٥٠٠ ٠٠٠ دينار --- عدة زيادات على رأس المال عن طريق توزيعات أسهم مجانية واكتتابات خاصة ليصل الى ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار في ٢٧ نيسان، وبعدها جرى عدة تخفيضات على رأس المال وذلك عن طريق

إطفاء الخسائر المتراكمة ليصل الى ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار في شباط

قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٩ الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة من ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار الى ٣ ٦٠٠ ٠٠٠ دينار وذلك بإعادة قيمة الأسهم الاسمية للمساهمين كل حسب نسبته وذلك لزيادتها عن حاجة الشركة حيث تم استكمال إجراءات التخفيض لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠١٩ ولدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٧ كانون الثاني ٢٠٢٠.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة ولا يجوز وقفه قيل أن يبلغ حساب الاحتياطي الإجباري المتجمع ما يعادل ٢٥٪ من رأس مال الشركة المصرح به إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأس مال الشركة المصرح به وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين، للهيئة العامة وبعد استنفاد الاحتياطيات الأخرى أن تقرر في اجتماع هيئة عامة غير عادية إطفاء الخسائر المتراكمة من المبالغ المتجمعة في حساب الاحتياطي الإجباري على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

أرباح مدورة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
(١٣٢ ١٢٨)	٣٠٠ ٩٢٠	الرصيد في بداية السنة
٤٣٣ ٠٤٨	(٢١٩ ٨٦٠)	(خسارة) ربح السنة
٣٠٠ ٩٢٠	٨١ ٠٦٠	الرصيد في نهاية السنة

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠ صافي عمولات وساطة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
١١١ ٤٥٧	١٠١ ٤٨٥	إيراد عمولات وساطة
(٥ ٥٨٩)	(٦ ٠١٤)	ينزل: عمولات مدفوعة
١٠٥ ٨٦٨	٩٥ ٤٧١	

٢١ إيرادات أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٣٩ ١٢٧	١٣ ٤٣٧	أتعاب إدارية
٤٠ ٦٩٨	٤٤ ١٤٢	إيرادات فوائد بنكية
٧١٧ ٠٦٢	٠٠٠	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣٩ ٨٥٤	٠٠٠	إيرادات أرباح أسهم
٠٠٠	١٢ ٣١١	إيرادات سندات
٨٣٦ ٧٤١	٦٩ ٨٩٠	

٢٢ خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٢٣ ٥٠٦	(١٧ ٤٠٥)	(خسائر) أرباح بيع متحققة
(١٢٧ ١٢٥)	(٤٩ ٨٦٦)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
(١٠٣ ٦١٩)	(٦٧ ٢٧١)	

٢٣ مصاريف إدارية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
١٥٠ ٩٢٣	١٣٥ ٠٧٢	رواتب وأجور
٢١ ٤١٦	١٥ ٥٩٧	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
١٨ ٥١٧	١٧ ٧٢٠	رسوم وإشتراكات
٧٤ ٤١٥	٠٠٠	رسوم تنازل
١٥ ٤٦١	٢٠ ١٢٦	رسوم الهيئة والبورصة ومركز الإيداع
١٢ ٧٧٦	١٥ ٧٩٨	أتعاب مهنية
١٢ ٥٣١	١٢ ٨٨٨	تأمين صحي
٨ ٦٦٨	٨ ٧٦٠	صيانة
٩ ٦٦٢	٨ ٩٧١	مساهمة المجموعة في صندوق الادخار
٨٣٩	٦٨٠	كهرباء ومياه
٦ ٨٧٧	٤ ٦٢٥	سيارات
٤ ٦٢٨	٥ ٨٦٠	بريد وهاتف
٤ ٨٩٩	٥ ١٤٨	أخرى
٣ ٦٨٨	٢ ٨٤٧	قرطاسية ومطبوعات
٦١٦	٩١٥	دعاية وإعلان
٧٨	٠٠٠	قضائية
٥٠٠	٣٥٦	ضيافة
١ ٢٠٠	٦٠٠	اجتماع الهيئة العامة
٣٤٧ ٦٩٤	٢٥٥ ٩٦٣	

٢٤ مصاريف التمويل

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٢١ ٨٨٤	١١ ٧٧٤	فوائد وعمولات وكفالات

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(٢٥) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٤٣٣ ٠٤٨	(٢١٩ ٨٦٠)	(خسارة) ربح السنة
٥ ٩٩٣ ٤٢٤	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٧٢ دينار	(٠,٠٦١) دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

(٢٦) النقد وما في حكمه

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٣ ٥٤٩ ٦٩٩	١ ١٤٨ ٩٢١	أرصدة لدى البنوك
(٥١٢ ٠٠٤)	(٥٦٥ ٦٨٠)	أرصدة لدى البنوك مقيدة السحب *
٣ ٠٣٧ ٦٩٥	٥٨٣ ٢٤١	

* يمثل هذا البند أرصدة في البنوك خاصة بالعملاء وذلك وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

(٢٧) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٥٠ ٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ١٠٠ ٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

(٢٨) مستويات القيمة العادلة

يحل الجدول التالي الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة استناداً إلى طريقة التقييم، حيث يتم تعريف المستويات المختلفة على النحو التالي:
المستوى ١: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) لأصول أو التزامات متطابقة في أسواق نشطة.
المستوى ٢: معلومات عن السعر المعلن المتضمن في المستوى ١ والذي يتم رسده للأصل أو الالتزام، سواء بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).
المستوى ٣: معلومات عن الأصل أو الالتزام لا تستند إلى تلك المرصودة من السوق (معلومات غير ظاهرة).

الإجمالي دينار	المستوى ٣ دينار	المستوى ٢ دينار	المستوى ١ دينار	
١ ١٠٣ ٠٠٨	٠٠٠	٥٥٩ ٦٦٥	٥٤٣ ٣٤٣	٢٠١٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة
٧٨٠ ٧٦٩	٠٠٠	٥٣٩ ٦٦٥	٢٤١ ١٠٤	٢٠٢٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة

(٢٩) معاملات 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 وفيما يلي تفاصيل التعامل مع جهات ذات علاقة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	طبيعة التعامل	
دينار	دينار		
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	أتعاب إدارية	شركة المحفظة العقارية الاستثمارية

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٥٧ ٧٥٠	٥٦ ٠١٢	رواتب ومكافآت أخرى

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٣٠ إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي المخاطر التي تنتج عن التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة. إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والبنك الدائن والقروض. تتمثل حساسية قائمة الدخل الموحدة بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح (خسارة) المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

الأثر على ربح السنة دينار	الزيادة (النقص) بسر الفائدة نقطة	
(٣٠ ٣٥١)	١٠٠	٢٠١٩
٣٠ ٣٥١	(١٠٠)	دينار أردني
		دينار أردني
(٥ ٥٣٩)	١٠٠	٢٠٢٠
٥ ٥٣٩	(١٠٠)	دينار أردني
		دينار أردني

لا يوجد تأثير على حقوق الملكية الخاصة بالمجموعة.

مخاطر تغير أسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة واحتياطي القيمة العادلة نتيجة التغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

الأثر على احتياطي القيمة العادلة دينار	الأثر على ربح السنة دينار	التغير في المؤشر %	
٥٧٠	١٠ ٤٦٠	%١	٢٠١٩
			بورصة عمان
٢٩٩	٧ ٢١٠	%١	٢٠٢٠
			بورصة عمان

في حال أن هناك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم اتجاه المجموعة. ترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان، تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات دة.

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. تقوم المجموعة بإدارة السيولة بحيث تضمن توفر سيولة كاملة لوفاء التزاماتها عند استحقاقها. يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصصة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية.

المجموع دينار	من سنة إلى خمس سنوات دينار	من ٣ أشهر إلى ١٢ شهر دينار	أقل من ٣ أشهر دينار	
٣٢٥ ١٧٠	...	٣٢٥ ١٧٠	...	٢٠١٩
٢ ٦٠٤ ٧٦٣	...	٢ ٦٠٤ ٧٦٣	...	ذمم دائنة
٣٦ ٠٣٥	...	٣٦ ٠٣٥	...	أمانات مساهمين
٢ ٩٦٥ ٩٦٨	...	٢ ٩٦٥ ٩٦٨	...	أرصدة دائنة أخرى
٤٧٢ ١٨٦	...	٤٧٢ ١٨٦	...	٢٠٢٠
٥٦٣ ٨٣٧	...	٥٦٣ ٨٣٧	...	ذمم دائنة
٢٦ ٤٠٩	...	٢٦ ٤٠٩	...	أمانات مساهمين
١ ٠٦٢ ٤٣٢	...	١ ٠٦٢ ٤٣٢	...	أرصدة دائنة أخرى

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات المجموعة هي بالدينار الأردني وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية الموحدة.

٣١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من أرصدة لدى البنوك والذمم المدينة وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر وموجودات مالية بالكلفة المطفاة وتسوية التداول وبعض الأرصدة المدينة الأخرى، تتكون المطلوبات المالية من البنك الدائن والذمم الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى وتسوية التداول. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

٣٢ إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس مال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم المجموعة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي القيمة العادلة والإرباح المدورة والبالغ مجموعها ٦ ٤٦٣ ٩٨٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ مقابل ٦ ٦٨١ ٠٣٤ دينار كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٩.

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(٣٣) حسابات مدارة لصالح العملاء

ضمن النشاط الاعتيادي تمتلك المجموعة محفظة استثمارية في أسواق خارجية لصالح عملائها بصفة الأمانة مقابل عمولات وساطة تم إظهارها ضمن قائمة الدخل الموحدة، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحفظة ما ٢١٨ ١٥٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، (٢٠١٩: ٩٨٥ ١٨٩ دينار)، يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

(٣٤) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

إن المعايير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية مدرجة أدناه، وسيقوم البنك بتطبيق هذه التعديلات ابتداء من تاريخ التطبيق الإلزامي:

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٧) عقود التأمين

يقدم المعيار نمودجا شاملا للاعتراف والقياس والعرض والايضاحات المتعلقة بعقود التأمين. ويحل هذا المعيار محل معيار التقارير المالية الدولي رقم (٤) - عقود التأمين. ينطبق المعيار على جميع انواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. إن الإطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ مع ارقام المقارنة مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة أن المنشأة طبقت معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) قبل او مع تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧).

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) إلى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات:

- تعريف الحق لتأجيل التسوية
- الحق لتأجيل التسوية يجب ان يكون موجود عند تاريخ اعداد القوائم المالية
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية المنشأة ممارسة حقها في التأجيل
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

سيتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣.

إشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة إلى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة إلى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ ومع الإشارة إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهرية على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناء لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب إمكانية ظهور أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" للمطلوبات والالتزامات المحتملة المشمولة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تكديدها بشكل منفصل.

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

سيتم تطبيق هذه التعديلات بأثر مستقبلي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢. من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

المتكاثرات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) المتكاثرات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة المتكاثرات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم إنتاجه في الفترة خلال إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة إنتاجها في قائمة الأرباح أو الخسائر.

سيتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ على بنود المتكاثرات والآلات والمعدات والتي تم البدء باستخدامها في بداية أول فترة مالية تم عرضها في السنة المالية التي تطبق فيها التعديلات للمرة الأولى.
من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة أن تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كان العقد الخسر أو سينتج عنه خسارة.
تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". أن التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر.

لا تتعلق المصاريف الإدارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر، ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها إلى الطرف الآخر بموجب شروط العقد.
سيتم تطبيق التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢. تطبق هذه التعديلات على العقود التي لم يتم الوفاء بجميع شروطها كما في بداية السنة المالية التي تطبق فيها التعديلات للمرة الأولى.
من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - اختبار ١٠٪ لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية
كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها المجموعة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر.

تقوم المجموعة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها المجموعة التعديل.

سيتم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

المرحلة الثانية من إعادة تشكيل IBOR

هذه المرحلة ستصبح سارية المفعول في ١ كانون الثاني ٢٠٢١، تتضمن عددا من الإعفاءات والإفصاحات الإضافية. تنطبق الإعفاءات عند انتقال الأداة المالية من IBOR إلى معدل العائد الخالي من المخاطر. التغييرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي، تطلب التعديل على المعيار كخيار عملي وللتسهيل أن يتم اعتبار هذه التغييرات كأنها ناتجة عن تغيرات في سعر الفائدة المتغيرة. بشرط أنه، بالنسبة للأداة المالية، يتم الانتقال من السعر القياسي IBOR إلى معدل العائد الخالي من المخاطر على أساس معادل اقتصاديا. توفر المرحلة الثانية من إعادة تشكيل IBOR إعفاءات مؤقتة تسمح لعلاقات التحوط للشركة بالاستمرار عند استبدال معيار سعر الفائدة الحالي بمعدل العائد الخالي من المخاطر. تتطلب الإعفاءات من المجموعة تعديل تعيينات التحوط ووثائق التحوط.

يتضمن ذلك إعادة تعريف المخاطر المحوطة للإشارة إلى معدل العائد الخالي من المخاطر، وإعادة تعريف وصف أداة التحوط و / أو البند المحوط عليه للإشارة إلى معدل العائد الخالي من المخاطر وتعديل طريقة تقييم فعالية التحوط. يجب إجراء تحديثات على وثائق التحوط بحلول نهاية السنة المالية التي يتم فيها إعادة التشكيل. بالنسبة لتقييم فعالية التحوط باثر رجعي، يجوز للشركة أن تختار على أساس كل تحوط على حدا إعادة تغيير القيمة العادلة التراكمية إلى الصفر.

يجوز للشركة تحديد سعر فائدة كعنصر مخاطر محوط غير محدد تعاقديا للتغيرات في القيمة العادلة او التدفقات النقدية للبند المحوط عليه، بشرط أن يكون عنصر مخاطر سعر الفائدة قابلا للتحديد بشكل منفصل، على سبيل المثال، هو معيار محدد يتم استخدامه على نطاق واسع في السوق لتسعير القروض والمشتقات المالية. تضمنت الإعفاءات المعدلات الخالية من المخاطر الجوهرية والتي لم يتم تحديدها كمقياس من قبل، بشرط ان تتوقع المجموعة بشكل معقول أن يصبح المعدل الخال من المخاطر قابلا للتحديد بشكل منفصل خلال ٢٤ شهراً.

بالنسبة لعمليات التحوط الخاصة بمجموعة البنود، يجب على المجموعة أن تقوم بتحويل هذه الأدوات إلى مجموعات فرعية تشير إلى المعدل الخالية من المخاطر. اي علاقات تحوط تم إيقافها قبل تطبيق المرحلة الثانية من إعادة تشكيل IBOR فقط بسبب إعادة التشكيل ولتلبية المعايير المؤهلة لمحاسبة التحوط عند تطبيق المرحلة الثانية من إعادة تشكيل IBOR، يجب إعادتها عند التطبيق الأولي.

٣٥) أرقام المقارنة

تم إعادة تويبب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ لتتناسب مع تويبب أرقام القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ولم ينتج عن إعادة التويبب أي أثر على ربح وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٩.

٣٦) أثر انتشار فيروس كورونا (كوفيد -١٩) على الشركة

تأثر الاقتصاد العالمي بتفشي فيروس كورونا والذي أدى إلى اضطراب جوهري في الاقتصاد العالمي ومختلف قطاعات الأعمال. وبالتالي انعكس ذلك على معظم القطاعات والتي تأثرت بتعليق أنشطة الأعمال والحجر الصحي الموسع الذي تم فرضه بالإضافة إلى تأثير إجراءات حكومية أخرى اتخذت لمكافحة الفيروس. كان لتفشي هذا الوباء أثر على انخفاض إيرادات نشاط الشركة وتماشيا مع اوامر الدفاع، فقد تم تخفيض مصروف الرواتب ونسبة المساهمة بالضمان الاجتماعي ومما أدى لتخفيض المصاريف الإدارية لمجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية على القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

الاقارات

يقر مجلس إدارة الشركة حسب علمه واعتقاده بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة القادمة، كما يؤكد المجلس مسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

مهند محمد عبدالمهدي خليفة
نائب رئيس مجلس الادارة

محمد بهجت البليسي
رئيس مجلس الاداره

بسام عبد الرحمن محمود فرعون
عضو مجلس الاداره

امال خالد صبحي الحاج حسن
عضو مجلس الاداره

منجد منير رضا سختيان
عضو مجلس الادارة

محمد جعفر ناجي الشامي
عضو مجلس الاداره

احمد بكر صلاح
عضو مجلس الادارة

يقر السادة الموقعين ادناه بالمسؤولية الكاملة عن صحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة في التقرير

رئيس مجلس الاداره
محمد بهجت امين البليسي



المدير العام
هيفاء جودت العلمي



المدير المالي
حسن محمد موسى

