

تقرير مدقق الحسابات

إلى السادة المساهمين في

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العمومية لشركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ وكلاً من بيان الدخل وتوزيعه وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذيك التاريخين. ان إعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب هذه المعايير التخطيط والقيام بأعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء مادية. يشمل التدقيق فحصاً، على أساس اختباري، للأدلة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية، كما يشمل التحقق من المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم أسلوب العرض الإجمالي للبيانات المالية. إننا نعتقد بأن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

برأينا أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي للشركة كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ ونتائج أعمالها وتوزيع دخلها والتغيرات في حقوق مساهميها وتدفقاتها النقدية للسنتين المذكورتين أعلاه. وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ولأحكام القانون.

هناك دعوى مقامة ضد شركة ميريل لينش/ الأردن لدى محكمة بداية حقوق عمان للمطالبة بقيمة استثمارات الشركة كما هو ظاهر في إيضاح (٥ ج).

وعملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ والقوانين المعدلة له. فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا. كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

استناداً إلى كل ما تقدم فإننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة.

عن ابراهيم العباسي وشركاه

د. ابراهيم محمد العباسي

اجازة رقم ١١٦ فئة ١

عمان في ١٩ كانون الثاني ٢٠٠٣



شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما في 31 كانون الاول 2002 و 2001

بيان أ

الموجودات	ايضاح	2002	2001
		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك		15,941	561,553
محفظة الأوراق المالية	12, 3	4,355,417	2,988,084
الذمم المدينة والشيكات مؤجلة التحصيل - بالصافي	4	116,608	136,777
حسابات قيد التسوية	5	679,666	161,186
الحسابات المدينة المتنوعة	6	30,545	23,515
مجموع الموجودات المتداولة		5,198,177	3,871,115
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	2, 7	310,261	327,768
مجموع الموجودات غير المتداولة		310,261	327,768
مجموع الموجودات		5,508,438	4,198,883
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة		1,330,981	11,769
الذمم الدائنة		154,531	151,643
الحسابات الدائنة المتنوعة	8	247,679	289,952
المخصصات الأخرى	9	13,647	15,061
مجموع المطلوبات المتداولة		1,746,838	468,425
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به 5,000,000 دينار / سهم	10	5,000,000	5,000,000
رأس المال المدفوع		2,500,000	2,500,000
علاوة الإصدار	11	398,054	398,054
الإحتياطي الإلزامي		385,774	382,567
الإحتياطي الإختياري		401,347	401,347
الإحتياطي الخاص		48,490	48,490
الأرباح المدورة في نهاية السنة (بيان ب)		27,935	-
صافي حقوق المساهمين		3,761,600	3,730,458
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		5,508,438	4,198,883

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان



شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل وتوزيعه للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2002 و 2001

بيان ب

ايضاح	2002	2001
	دينار أردني	دينار أردني
الاييرادات		
عمولة الوساطة	192,055	98,828
ايرادات السندات	-	305
فوائد دائنة وايرادات اخرى	13,737	5,563
مجموع الايرادات	205,792	104,696
ارباح وخسائر الأوراق المالية		
مجموع ربح المتاجرة بالأوراق المالية المحلية	12 186,033	217,648
مجموع ربح (خسارة) المتاجرة بالأوراق المالية الخارجية	39,080	(227,606)
تعديلات القيمة العادلة لمحفظة الأوراق المالية المحلية	31 (52,673)	31,578
تعديلات القيمة العادلة لمحفظة الأوراق المالية الخارجية	-	(412,692)
صافي ارباح (خسائر) الأوراق المالية	172,440	(391,072)
المصاريف		
الفوائد والعمولات البنكية	(123,540)	(25,576)
المصاريف الإدارية والعمومية	13 (221,622)	(230,353)
مصروف ديون مشكوك في تحصيلها	-	(25,000)
فروقات عملة	(1,004)	(42,243)
مجموع المصاريف	(346,166)	(323,172)
صافي ربح (خسارة) السنة قبل المخصصات	32,066	(609,548)
مخصص البحث العلمي	321	-
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	321	-
مخصص التدريب والتطوير التقني	282	-
صافي ربح (خسارة) السنة بعد المخصصات	31,142	(609,548)
الارباح (الخسائر) المدورة في بداية السنة	-	(748,951)
اجمالي الارباح (الخسائر) القابلة للتوزيع (للتدوير) كما يلي:	31,142	(1,358,499)
اطفاء الخسائر في علاوة الاصدار	-	1,358,499
احتياطي اجباري	3,207	-
ارباح مدورة	27,935	-
المجموع	31,142	-

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان



شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

عمان - المنطقة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2002 و 2001

بيان ج

رأس المال	علاوة الإصدار	الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الخاص	الأرباح (الخسائر) المتراكمة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
2,500,000	1,984,653	382,567	401,347	48,490	(748,951)	4,568,106
الرصيد في 31 كانون الأول 2000					(609,548)	(609,548)
صافي خسارة السنة	-	-	-	-	1,358,499	
إلغاء خسائر السنة	(1,358,499)	-	-	-	-	
تنزيل قيمة الأسهم الموقوفة عن التداول في سوق عمان	(288,100)	-	-	-	-	(228,100)
(حسب قرار الهيئة العامة)						
2,500,000	398,054	382,567	401,347	48,490	-	3,730,458
الرصيد في 31 كانون الأول 2001 - بيان أ						
صافي ربح السنة بعد الخصومات	-	-	-	-	31,142	31,142
الحول إلى الاحتياطي الإجمالي	-	3,207	-	-	(3,207)	-
الرصيد في 31 كانون الأول 2002 - بيان أ	2,500,000	398,054	385,774	401,347	48,490	27,935
						3,761,600

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2002 و 2001

بيان د

	2002	2001
	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح السنة قبل المخصصات	32,066	-
الاستهلاكات	31,563	38,710
ارباح بيع موجودات ثابتة	-	(250)
مصروف ديون مشكوك في تحصيلها	-	25,000
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	63,629	63,460
النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة		
محفظة الأوراق المالية	(1,367,333)	696,008
الذمم المدينة والشيكات مؤجلة التحصيل	(498,311)	4,969
الحسابات المدينة المتنوعة	(7,030)	(180,008)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	2,888	134,961
الحسابات الدائنة المتنوعة	(42,273)	(236,437)
المخصصات الأخرى	(2,338)	(3,692)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية	(1,850,768)	479,261
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة	(14,056)	(14,775)
بيع موجودات ثابتة	-	252
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(15,056)	(14,523)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
بنوك دائنة	1,319,212	11,769
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية	1,319,212	11,769
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(545,612)	476,507
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	561,553	85,046
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة - بيان أ	15,941	561,553

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

