

الرقم : 1344/7/LG

التاريخ : 2014/7/23

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد،

سنداً لأحكام المادة (72) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها ، وعطفاً على احكام المادة (14/أ) من تعليمات الملاءة المالية ، فإننا نرفق لكم طيه البيانات المالية النصف سنوية كما في 2014/6/30 المراجعة من قبل مدقق حسابات الشركة القانوني والتي تتضمن :

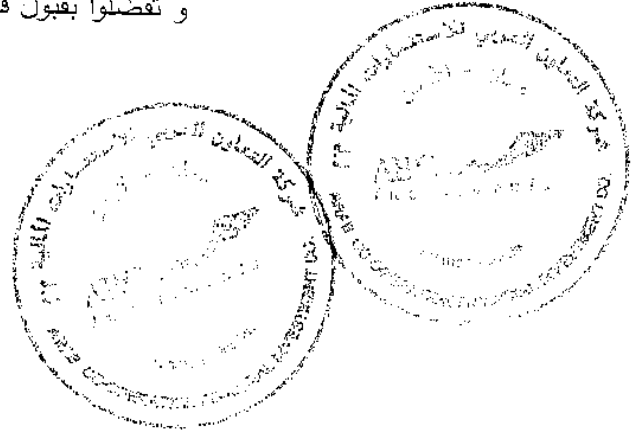
1. الميزانية العامة .
 2. حساب الأرباح والخسائر .
 3. قائمة التدفق النقدي .
 4. الإيضاحات الهامة حول البيانات المالية.
- كما يرجى التكرم بالعلم بأنه قد تم الاعلان عن البيانات المالية على موقع الشركة الالكتروني حسب الاصول.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية
مدير الدائرة القانونية مدير دائرة الرقابة
الامتثال المالية

زيد هيكل

رائد المشاعلة



-نسخة للسادة بورصة عمان المحترمين سنداً لأحكام المادة (33) من النظام الداخلي لبورصة عمان لسنة 2004

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الدوينان

٢٢ - ٢٠١٤

الرقم التسلسلي: ٤٠٤

رقم الملف: ٤٠٤

الجهة المختصة: المدير العام

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

ABC
Investments
صورة طبق الأصل

BY
Building a better
world

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى هيئة مديري شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة التعاون العربي للاستثمارات المالية سحدهة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي القوصاء إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة. إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإحداث مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا إعطاء المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. عليه فإننا لا نؤدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم نصدع انتباهنا أية أمور تحعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

انست ويونغ/ الأردن
محاسب مدقق
محمّد
تأخير رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٠ تموز ٢٠١٤

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
دنانير (مدققة)	دنانير (غير مدققة)		
٩,٠١٦,٠٩٢	١٠,١٥١,٣١٥	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك ومؤسسات مصرفية أخرى
٢٤,٠٦٦,٨٠٦	٢٣,٣٢٤,٧٣٠	٣	ذمم مدبنة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
			الأخرى
٥٦٧	-		أرصدة مدبنة أخرى
١٢٩,٦٦٠	١٢٣,٥٢٣		أراضي معدة للبيع
٢,٣٠٧,٢٤٦	٢,٣٠٢,٨٦٨		ممتلكات ومعدات
١٢٧,٥٢٤	١٢٦,٧٦٣		موجودات غير ملموسة
١٣,٣٥٦	١١,٩٤١		مجموع الموجودات
٣٥,٦٦١,٢٥١	٣٥,٩٤١,١٤٠		

المطلوبات وحقوق الملكية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات	المطلوبات وحقوق الملكية
دنانير (مدققة)	دنانير (غير مدققة)		
			المطلوبات -
			بنوك دائنة
٤,٢٩١,٠١٢	٤,٦٠٨,٥٠٠	٤	ذمم دائنة - وساطة مالية
٧,٨٥٢,٦٣٨	٨,٥٣٥,٦٢٧	٥	أرصدة دائنة أخرى
١,٣٦٤,٩٧٢	٢٣٥,٠٤٥		تأمينات تقنية
٤٤٤,٩٧٩	٢٨٦,٣٦٢		مخصص ضريبة الدخل
٤٩٧,٩٣٥	٥١٣,٩٢٩	٦	مجموع المطلوبات
١٤,٤٥١,٥٣٦	١٤,١٧٩,٤٦٣		

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات	حقوق الملكية -
دنانير (مدققة)	دنانير (غير مدققة)		
١٥,٦٠٠,٠٠٠	١٥,٦٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤,٤٦٧,٧١٥	٤,٤٦٧,٧١٥		احتياطي إجباري
٢٠٠,٦٦٥	٢٠٠,٦٦٥		احتياطي أخطار عامة
٩٤١,٣٣٥	١,٤٩٣,٣٩٧		أرباح منورة
٢١,٢٠٩,٧١٥	٢١,٧٦١,٧٧٧		مجموع حقوق الملكية
٣٥,٦٦١,٢٥١	٣٥,٩٤١,١٤٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ABC
Investments
صورة طبق الأصل

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاح
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٧٦٧,٤٣٥	٨١٥,١٠٣	عمولات تداول
١,٢٨٢,٦٩٧	١,٣٨٧,٩٢٨	فوائد دائنة
(٦,٧٠٤)	٨٧,٩٠٧	أرباح (خسائر) فروقات عملة
٦٥,٠٣٣	١٠,٣٥٥	أخرى
٢,١١٢,٤٦١	٢,٣٠١,٢٩٣	مجموع الإيرادات
		المصاريف -
(٦٧٦,٣٥٥)	(٦٧٧,٢٨٧)	مصاريف إدارية
(١٢,١٩٣)	(٩,١٣٨)	صندوق حماية المستثمر
(٥,٥٥١)	(٣٧,٨٥٦)	أعباء تمويل
(٤٩,٨٥٢)	(٣٨,٧٩١)	استهلاكات وأضعاءات
-	(١٠٤,٣٧٨)	مخصص تكاليف أراضي معدة للبيع
(٣٤٧,١٤٨)	(٥١٢,٦١١)	مخصص ذمم مدينة مشكك في تحصيلها
(١,٠٩١,٠٩٩)	(١,٣٨١,٠٥٧)	مجموع المصاريف
١,٠٢١,٣٦٢	٩٢٠,٢٣٦	ربح الفترة قبل الضريبة
(٣١٥,٩٣٣)	(٣٦٩,١٧٤)	ضريبة الدخل للفترة
٧٠٥,٤٢٩	٥٥٢,٠٦٢	الربح للفترة
-	-	بضائف: دور الدخل الشامل الأخر
٧٠٥,٤٢٩	٥٥٢,٠٦٢	مجموع الدخل الشامل للفترة

ABC
Investments
مكتبة الأصول

تعتبر الاستدعاءات المدفوعة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية التي جارية المختصة. وتقرأ معاً.

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

رأس المال	احتياطي احتياطي	احتياطي احتياطي	احتياطي احتياطي	احتياطي احتياطي
دinars	دinars	دinars	دinars	دinars
١٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٤٦٧,٧١٥	٢٠٠,٦٦٥	٤٤١,٣٣٥	٣١,٣٠٩,٧١٥
-	-	-	٥٥٢,٠٦٢	٥٥٢,٠٦٢
١٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٤٦٧,٧١٥	٢٠٠,٦٦٥	١,٤٩٣,٣٩٧	٣١,٥٦١,٧٧٧
١٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٢٩٧,٣٦٦	١٩٨,٨١٠	١,٠٣٨,٣٢٤	٢١,١٣٤,٤٠٠
-	-	-	٧٠٥,٤٢٩	٧٠٥,٤٢٩
١٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٢٩٧,٣٦٦	١٩٨,٨١٠	١,٧٤٣,٧٥٣	٢١,٨٢٩,٨٢٩

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

ABC
Investments
شركة الاستثمارات
الأصل

تعتمد الاستثمارات المالية فترة من رقم ١ إلى رقم ١٢ من هذه القوائم المالية التي جازتها المختصون في وثائقهم

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاح
لبنان	دولار	
		الأنشطة التشغيلية
١,٠٢١,٣٣٢	٩٢١,٢٣٦	ربح الفترة قبل الضريبة
		التعديلات:
٤٩,٨٥٢	٣٨,٧٩١	استهلاكات و اطفاءات
٣٤٧,١٤٨	٥١٢,٦١١	مخصص ذمم مدينة متكوك في تحصيلا
-	١٠٤,٣٧٨	مخصص تكدي اراضي معدة للبيع
١,٤١٨,٣٦٢	١,٥٧٧,٠١٦	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات
(٥,٢٩٣,٥٠٦)	٢٢٩,٤٦٥	ذمم مدينة
١٠٢,٣٤٥	٦,١٣٧	أرصدة مدينة أخرى
(٦٦٤,٣٢٥)	٦٨٢,٩٨٩	ذمم دائنة
١٩,٥٦٠	(١,١٢٩,٣٦٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٥٤,٥٥٣)	(١٥٨,٧١٧)	تأمينات نقدية
(٤٢١,٥٠٣)	(٣٥٣,١٨٠)	الضرائب المدفوعة
(٢,٨٩٣,٦٢٠)	٨٥٤,٣٥٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
(٤,٣٤٢)	(٣٥,٥٠١)	شراء ممتلكات و معدات
(٤٠٦)	(١,١١٤)	شراء موجودات غير منموسة
(١٩٣,٥٨٨)	-	شراء أراضي
(١٩٨,٣٣٦)	(٣٦,٦١٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥,٠٩١,٩٥٦)	٨١٧,٧٣٥	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٨,٣٦٤,٣٠٧	٤,٧٢٥,٠٨٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٢٧٢,٣٥١	٥,٥٤٢,٨١٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ABC
Investments
الاصلي

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية في الأردن كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ١٩٩٠. وقد تم تسجيل العلامة التجارية "ABC Investments" كعلامة تجارية للشركة اعتباراً من ٣٠ أيلول ٢٠٠٢، ومن غايات الشركة إدارة الاستثمار وأعمال الوساطة في الأوراق المالية نيابة عن عملائها بالإضافة إلى تقديم استشارات مالية للاستثمار في الأوراق المالية. إن الشركة تابعة ومملوكة بالكامل من بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن والذي تمتلك فيه المؤسسة العربية المصرفية - البدين ما يقارب ٨٦,٧٪.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية.

إن الدينار الأردني هو عملة أظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ انكسار التكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعممة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، يجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للفترة المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للفترة المتبقية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

التعديلات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للفترة المتبقية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء ما يلي:

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوس، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوس لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق أدوات التمهيد الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٤ ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)

تستثني هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الأم، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٤ ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) ذمم مدينية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
(مدققة)	(عند مدققة)
٢٠٠,٦٦,٤٨٩	٢١٠,٦١,٣٧٣
٨,٥٦٧,٥٠٥	٧,٣١١,٣٢٥
٢٢,٩٤٠	٣٩,٨٢٣
(٦٥٤,٤٢٤)	(٦٥٤,٤٢٤)
(٣,٩٣٥,٧٠٤)	(٤,٤٣٣,٣٧١)
٢٤,٠٦٦,٨٠٦	٢٣,٣٢٤,٧٣٠

ذمم عملاء التعامل بالهامش
ذمم عملاء الوساطة المالية
ذمم صندوق تسوية الوسطاء
ينزل: فوائد معلقة
ينزل: مخصص مقابل ذمم عملاء وساطة

فيما يلي الحركة على مخصص مقابل ذمم عملاء وساطة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
(مدققة)	(عند مدققة)
٣,٠٨٠,٨٩٢	٣,٩٣٥,٧٠٤
(٨٥)	(١٤,٩٤٤)
٨٥٤,٨٩٧	٥١٢,٦١١
٣,٩٣٥,٧٠٤	٤,٤٣٣,٣٧١

رصيد بداية الفترة/ السنة
دين معنومة
المقتطع خلال الفترة/ السنة
رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٤) بنوك دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٢,٢٦٨,٨٠٠	٤,٦٠٨,٥٠٠
٦٢٢,٢٨٦	-
١,٣٩٩,٩٢٦	-
٤,٢٩١,٠١٢	٤,٦٠٨,٥٠٠

شركة المؤسسة العربية المصفاة - البحرين
بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن
بنك عودة سردار - الأردن

إن سقف الحائري مدين الممنوحة للشركة هي كما يلي:

السقف	العملة
السقف الممارج	سنة
٢٠١٣	٢٠١٤
١,٠٠	١١,٣٤٤,٠٠٠
٩,٠٠	٢,٢٩٠,٠٠٠
٨,٢٥	١,٤٠٠,٠٠٠

بنك المؤسسة العربية المصرفية - البحرين
بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن
بنك عودة سردار - الأردن

(٥) ذمم دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مُدققة)	دينار (غير مدققة)
٧,٨٤٧,٨٦٨	٨,٥٣٠,٨٥٧
٤,٧٧٠	٤,٧٧٠
٧,٨٥٢,٦٣٨	٨,٥٣٥,٦٢٧

ذمم عملاء الوساطة المالية
ذمم عملاء أخرى

(٦) ضريبة الدخل

الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مُدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٤١,٥٦١	٤٩٧,٩٣٥
(٥٨٨,٥٧٨)	(٣٥٣,١٨٠)
٥٨٩,٩٥٢	١٤٤,٧٥٤
٤٩٧,٩٣٥	٥١٣,٩٢٩

رصيد بداية الفترة/ السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة/ السنة
رصيد نهاية الفترة/ السنة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٠٢١,٣٦٢	٩٢١,٢٣٦
٣٤٧,١٤٨	٦٦٦,٩٩٠
(٩٨,١٢٣)	-
١,٢٧٠,٣٨٧	١,٥٨٨,٢٢٦
٣٩٥,٩٣٣	٦٦٦,١٧٤

الربح المحاسبي
مصرفات غير مقبولة ضريبياً
فوائد معلقة مستأجرة
الربح الضريبي
ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة أشبه المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تم اجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بإرجاع حسابات الشركة لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك ومؤسسات مصرفية أخرى

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار	دينار
٥٠٠	١٢,٠٠٠
٣,١٥٦٤	١٦٩,٤٤٨
٥,٦٦٧,٥٢٤	٥,٥٥٨,٨٩٣
٤,١٨١,٧٢٧	٣,٢٧٥,٧٥١
١٠,١٥١,٣١٥	٩,٠١٦,٠٩٢

نقد في الصندوق

أرصدة لدى بنوك محلية

حسابات جارية لدى جهات ذات علاقة (بنك المؤسسة العربية المصرفية)*

أرصدة لدى بنك أجنبية

* يتضمن هذا المبلغ ١٢١,٢٤٨ دينار والذي يمثل حساب جاري مقابل صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية والمحسنة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية، كما لا تستحق أية فوائد على هذا الحساب.

النقد وما في حكمه المتضمن في قائمة التدفقات النقدية يشمل على الأرصدة التالية المدرجة في قائمة المركز المالي:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٠,١٥١,٣١٥	٤,٦١٤,٦٦٣
(٤,٦٠٨,٥٠٠)	(١,٣٤٢,٣١٢)
٥,٥٤٢,٨١٥	٣,٢٧٢,٣٥١

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

بنوك دائنة

(٨) المعاملات مع جهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة بنك المؤسسة العربية المصرفية (الشركة الأم) والإدارة التنفيذية العامة للشركة، والجهات ذات العلاقة بالأسعار، والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة.

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار	دينار
(غير مدققة)	(مدققة)
٥,٦٦٧,٥٢٤	٥,٥٥٨,٨٩٣
(٤,٦٠٨,٥٠٠)	(٢,٨٩١,١٨٦)
١,٠٥٩,٠٢٤	٢,٦٦٧,٧٠٧

بنود داخل قائمة المركز المالي:

أرصدة لدى البنوك ومؤسسات مصرفية أخرى

بنك دائن

عناصر قائمة الدخل:

دائنة دائنة

مبيعات تداول

فوائد وعمولات مخيطة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٩٧٥,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠

ب. خارج المركز المالي:
كفالات

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٧٥,٧٧٠	١١٣,٩٣٢

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية
رواتب ومكافآت

(٩) ارتباطات والتزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
١,٣٨٥,٠٠٠	١,٢٣٠,٠٠٠

كفالات *

* يتضمن هذا البند كفالة بمبلغ ٦٦٠,٠٠٠ دينار صادرة لصالح هيئة الأوراق المالية لضمان حسن تعامل الشركة كوسيط في هيئة الأوراق المالية وكفالة بمبلغ ١٠٠٠,٠٠٠ دينار لضمان حسن التعامل كمدير اصدار وكفالة بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار صادرة لصالح مركز الإيداع لضمان التسوية ومبلغ ٢٢٠,٠٠٠ دينار كفالات قضائية للمحاكم.

(١٠) القضايا المقامة ضد الشركة

إن الشاكة غير مدعومة علما بأي نوع من أنواع القضايا.

(١١) الاحتياطات القانونية

تعد الشركة باققطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ حيث إن عدم اتم مالية سرحلية.

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

فيما يلي المعايير، التفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) من معيار رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

إن معيار رقم (١٥) يستندل:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- التفسير رقم (١٣) برامج ولاء العملاء
- التفسير رقم (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- التفسير رقم (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير رقم (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

ABC
Investments
صورة طبق الأصل