

التاريخ : 2011/7/31
الإشارة : 2011/7/5/هـ

السادة : هيئة الأوراق المالية المحترمين

SEMI ANNUAL - BROKER 23 - 31/7/2011 (7)

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية

تحية طيبة و بعد ،،،

استنادا لإحكام المادة 72 من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005 ،
نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية للفترة المنتهية في 2011/6/30 حسب الأصول .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام و التقدير ...

المدير المالي
سلامة تيم

أوراق
للاستثمار

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الطيسوان ٣١ تموز ٢٠١١ الرقم التسلسلي ٢٤٧٤ رقم الملف ٢٤ الجهة المختصة بالأوراق المالية

- نسخة بورصة عمان
- نسخة مركز إيداع الأوراق المالية

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية
(أوراق للاستثمار)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
الى هيئة مديري الشركة الوطنية للخدمات المالية (أوراق للاستثمار)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للخدمات المالية محسوبة المسؤولية (أوراق للاستثمار) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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 بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

ارنست ويونسغ / الأردن

مدير المراجعة

بشارة الزهرية

عمان - الأردن
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١١

شركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية أوراق تلامسها
غائبة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران
٢٠١١
٢٠١١

إيضاحات

الموجودات

٣	٧,٩٧٨,٤٧٥	٤,٥٩٤,٢١٠	نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية
	٥٤٨,٠٥٥	٣١٩,٣٩٣	ذمم عملاء مدينة
	٣,٢١٦,٦٢	٣,٨١٤,٧٨٥	ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة
	-	٢٧٢,٠٩٥	موجودات مالية للمتاجرة
	١٥٦,٨١٣	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
	-	٢٠,٠٠٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
	٧٨,٤٥٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	تأمينات صندوق ضمان التسوية
	٨٤,٥١٣	١٤٠,٨٣٧	ممتلكات ومعدات
	٣٥٣,٦٥٩	٤٨,٦٢٣	أرصدة مدينة أخرى
	١٢,٢٧,٨٤١	١٢,٢٧,٨٤٥	مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

- المطلوبات -

	٣,٣٥٦,٧٩٣	٣,٢٨٢,٤٥٧	ذمم عملاء دائنة
	١٦٠,٠٠٢	١٧٦,٢٩٤	ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
	١٢,٢١١	١٢,٣٩١	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٥	٣١٣,٠٢٧	٢٤٦,٤٨٤	مخصص ضريبية الدخل
	٢١٠,٤١٨	٥٢٣,٠٢٣	أرصدة دائنة أخرى
	٤,٠٥٢,٥٥١	٤,٢٨٥,٦١٩	مجموع المطلوبات

- حقوق الملكية -

١	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٤	٩١٠,٦٧٦	٩١٠,٦٧٣	احتياطي اجباري
	٣٨,٦٧٠	٣٩,٦٤٠	التغير المتراكم في القيمة العادلة
	٢,٠٣٩,١٣٠	٢,٤٤٤,٩١٣	أرباح مدورة
	٨,٠٧٨,٤٧٦	٨,٤٢٩,٠٨٣	مجموع حقوق الملكية
	١٢,٢٧,٨٤١	١٢,٢٧,٨٤٥	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية أوراق للاستثمار
قائمة الدخل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٤٧٦,٦١٥	١٧٧,٩٤٩	صافي عمولات بيع وشراء أوراق مالية
٢٠٥,٥٢٤	١٨٧,٥٦٥	إيرادات فوائد التمويل بالهامش
٤٤,٣٧٦	٤٣,٣٤١	أتعاب ادارة صناديق استثمارية
٣٩١,٠٨٦	٥٩٧,٠٤٨	أتعاب اداء وإدارة محافظ استثمارية
٢٥,٤١٢	-	عمولات ترويج منتجات استثمارية
(١٤,٧٦٣)	-	خسائر موجودات مالية للمتاجرة
-	(٣٤,٤٨٠)	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧,١١٧	٨,٧٦٠	توزيعات ارباح اسهم
٦٧,٣٦١	٧٧,٠٠٧	إيرادات فوائد بنكية
٢٣,١٣٧	٢١٨	إيرادات أخرى
<u>١,٢٣٥,٨٦٨</u>	<u>١,٠٥٧,٤٠٨</u>	مجموع الإيرادات
		المصروفات -
٥٠٤,٢٧٤	٤٦٢,٨٢٦	مصاريف إدارية وعمومية
٧٥,٢٦٧	٦٣,١٧٣	استهلاكات
٨,٦٣٣	٧,٤٥٢	مصروف فوائد وعمولات بنكية
<u>٥٨٨,١٧٤</u>	<u>٥٣٣,٤٥١</u>	مجموع المصروفات
٦٤٧,٦٩٤	٥٢٣,٩٥٧	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٥٥,٤٤٧)	(١٢٥,٧٥٠)	ضريبة الدخل
<u>٤٩٢,٢٤٧</u>	<u>٣٩٨,٢٠٧</u>	ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

المجموعة	أرباح مدفوعة	التغير المتراكم		رأس المال المدفوع	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
		في القيمة العادلة بالصادفي	احتياطي إحصائي		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨٠٣٩٠٠٠	٢٠٩٤٤٠٠	٣٩٠٢٤٠	٩١٠٠٦٧٦	٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١١
٣٩٧٠٩٤٧	٣٩٨٠٢٠٧	(٥٧٠)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨٠٧٨٨٠٤٧٦	٢٠٨٣٩٠١٣٠	٣٨٠٦٧٠	٩١٠٠٦٧٦	٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)
٧٠٩١٨٠٤٣	٢٠٤٥٠٦٥٢	٣٧٠١٤٨	٨٣٥٠٨٤٣	٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
٤٩٥٠٩٦١	٤٩٢٠٢٤٧	٣٠٧١٣	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨٠٣٩٠٠٠	٢٠٩٤٤٠٠	٣٩٠٢٤٠	٩١٠٠٦٧٦	٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

إشرفية الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية - أوران للاستثمار
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للمنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٢٠١١	٢٠١٠	ملاحظات
٥٢٣,٩٥٧	٦١١,٦٩٤	
الإشطرة التشغيلية		
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		
تعديلات -		
الاستهلاكات		
٦٣,١٧٣	١٥,٢٦١	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر غير متحققة
٨,٧٤٦		خسائر موجودات مالية للمناجزة غير متحققة
٥٩٥,٨٧٦	٧٤٤,٥٧١	الربح قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات
تغييرات رأس المال العامل -		
٢١٢,٧٨٨	٤٥١,٤٤٦	ذمم عملاء التعامل بالهامش المدبنة
٤٦٦,٧٠٣	(٦٨٧,٢٨٩)	ذمم العملاء وأرصدة هيئة أخرى
-	(٥٧,٥٦٧)	موجودات مالية للمناجزة
١٠٧,٥٢٧	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٣٠,٢١٤)	(١٠٧,٣٣٣)	ذمم عملاء دائنة
(١٦,٢١٣)	(٨٩,٣٢٦)	ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
(٣٥٢,٦٠٤)	(١٢٢,٦٥٢)	أرصدة دائنة أخرى وصندوق ضمان التسوية
٦٨٣,٤٧٣	٢,٤٨,٩١٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية قبل الضرائب
(١٥٩,٢٠٩)	(٢٠٠,٠٠٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٢٤,٢٦٤	١,٤٨,٩١٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٥,٧٤٩)	(١٤٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥,٧٤٩)	(١٤٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥١٨,٥١٥	١,٤٨,٧٦٧	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٧,٥٥٩,٩٦٠	٦,٨٩٠,٥١٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٧,٩٧٨,٤٧٥	٨,٣٣٩,٢٨١	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار" بتاريخ ٥ آب ١٩٩٢ برأسمال قدره ٢٥٠.٠٠٠ دينار، حيث حصلت الشركة بتاريخ ١٤ كانون الأول ١٩٩٢ على حق الشروع بالعمل في سوق عمان المالي، هذا وقد تم زيادة رأسمال الشركة على مراحل ليصبح ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بتسجيل علامة تجارية جديدة وأصبح اسمها المتداول "أوراق للاستثمار" حيث قامت بتوسيع نشاطاتها وزيادة الخدمات المالية التي تقدمها والحصول على التراخيص اللازمة لتصبح غايات الشركة الرئيسية ما يلي:

- تقديم خدمات الوساطة في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.
- تقديم خدمات الوساطة في الأسواق الإقليمية والدولية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.
- ممارسة أعمال التمويل على الهامش.
- تقديم خدمات إدارة الاستثمار.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وتقرأ هذه القوائم مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أن الشركة قام بتطبيق المعيار المعدل التالي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قامت الشركة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار ولم تقم بتعديل أرقام المقارنة. حيث يسمح المعيار بذلك، لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على الأرباح المدورة والمركز المالي والأرباح والخسائر والتغير المتراكم في القيمة العادلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وإنما تم إعادة تصنيف الاستثمارات من استثمارات مالية للمتاجرة الي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ومن استثمارات متوفرة للبيع الي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

بوضوح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة، (إزاء المبدأ المحاسبي السابق المطبق).

لم يكن هنالك أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة عند تطبيق المعيار المعدل.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الشركة في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عند محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لم يكن هنالك أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة عند تطبيق المعيار المعدل.

(٣) النقد وما في حكمه

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

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
(منقصة)	(غير منقصة)	
٥٥٦٨	١٢٨	نقد في الصندوق
٨٧٢٢٧١٢	٧٩٧٨٣٤٧	أرصدة لدى بنوك ومؤسسات أخرى
٨٧٢٣٢٧٨١	٧٩٧٨٤٧٥	

(٤) الاحتياطات القانونية والرسوم

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية والرسوم وفقاً لأحكام القانون والتعليمات السارية المفعول حيث أن هذه القوائم قوائم مرحلية.

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٢٠ حزيران ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة على التوالي.

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٨. باستثناء ان دائرة ضريبة الدخل قامت بمراجعة سجلات الشركة للعام ١٩٩٦، حيث قدرت مبلغ الضريبة المستحقة زيادة عن المخصصات المأخوذة بمبلغ ٢٠٠٤٠ دينار. تم الاعتراض على مبلغ الضريبة المستحقة، وما زالت القضية منظورة امام محكمة الاستئناف.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للاعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠.

من أصل هذا على خصصت ضريبة الدخل غير المدفوعة

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
(غير مدفوعة)	(مدفوعة)	
١٠٦,٥٤٠	٣٤٦,٤٨٦	رصيد بداية الفترة/ السنة
(١٠٠,١٠٥)	(١٥٩,٢٠٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٧٨,٢٣٠	١٢٥,٢٧٥	ضريبة الدخل المستحقة
٢٤٦,٤٨٥	٣١٢,٠٢٧	رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية التزامات محتمل ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة عن بنك الاستثمار العربي الأردني بمبلغ ٦٦٠,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية، مبلغ ٣٣٠,٠٠٠ دينار لصالح مركز تيداج الأوراق المالية وكفالات بنكية أخرى بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار عن التزامات أخرى.

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

ضمن النشاط الإعتيادي، تقوم الشركة بإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الأمانة، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحافظ ما مجموعه ١٨٦,٣٣٦,٧١٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ٢٠٤,٩٣,٩٧٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بتأسيس صندوق استثماري في مملكة البحرين وتقوم الشركة بإدارة الصندوق لصالح حاملي الوحدات الاستثمارية بالصندوق، بلغ صافي موجودات هذا الصندوق مبلغ ٥٩,٩٨٤,٤٣٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٢٤٢,٩٦١,٢٤٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١، وبلغت قيمة الوحدة الاستثمارية ٥١,٩٩ دولار وعند الوحدات المسددة ١١٥,٣٠٧ وحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة.

هذا وقد بلغ صافي موجودات هذا الصندوق كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مبلغ ٦٥,٩٦٦,٩١١ دولار أمريكي أي ما يعادل ٢٧٧,١٣٨ دينار، وبلغت قيمة الوحدة الاستثمارية ٥٧,٢١ دولار أمريكي وعند الوحدات المسددة مبلغ ١١٥,٣٠٧ وحدة يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة.

(٨) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة الشركاء وموظفي الإدارة العليا والشركات التي لها فيها ملاك رئيسيين، ويسمى الشخص الذي يملك أو يتحكم في الشركة والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل الإدارة.

إن هذه المعاملات هي مع أطراف ذات علاقة مثل رئيس وأعضاء هيئة المديرين وبك القاهرة مسان (المستخدمة الآن) ظهرت الأرصدة والمعاملات التالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وللفترة المقارنة.

٣٠ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
(مدفوعة)	(غير مدفوعة)

٢٠٩٦٨٦٦	٢٠٨٢٩
٢٠٣	٦٥٤٢
٣٨٥٩٨	٩٢٥٢

عناصر قائمة المركز المالي:

ودائع وحسابات جارية لدى بنك القاهرة عمان
نعم دائنة
نعم مدينة

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
(غير مدفوعة)	(غير مدفوعة)

٣٠١٧٣٦	٥٨٧٠١٢
٢٨٧٤٦	٣٠٩٢٩
٤١٥٨	٣٣٦٨

عناصر قائمة الدخل:

اتعاب ادارة محفظة بنك القاهرة عمان
الفوائد والعمولات المقبوضة من الشركة الام
الفوائد والعمولات المدفوعة للشركة الام

رواتب ومكافآت وبدل تنقلات:

بلغت رواتب ومكافآت اعضاء هيئة المديرين مبلغ ٧٠٢٧١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ٥٦٠٥٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

(٩) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١١ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٠) البيانات المالية الموحدة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مكرراً. يوضح المعيار المعدل المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (البيانات المالية الموحدة والمنظمة) والتفسير رقم ١٧ (توحيد البيانات المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً محل تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ايضاحات الحصص في المنشآت الاخرى

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يطبق المعيار المعدل للمنشآت التي لها حصة في شركات تابعة او المشاريع المشتركة او شركات حليفة او المنشآت ذات الغرض الخاص غير الموحدة. ويهدف الى تحسين افصاحات الشركات لخصصها واستثماراتها في المنشآت الاخرى.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. ويوضح المعيار المعدل كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة.