

الرقم : س/1427/7

التاريخ : 2011/7/31

SEMS ANNUAL- REPORT 12-31/7/2011 (72)

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الترخيص والتفتيش

تحية وبعد،

سنداً لأحكام المادة (72) من تعليمات الترخيص والإعتماد للخدمات المالية وتنظيمها ، وعطفاً على احكام المادة (14/أ) من تعليمات الملاءة المالية ، فإننا نرفق لكم طيه البيانات المالية التي تظهر المركز المالي للشركة كما هو في 2011/6/30 و المراجعة من قبل مدققي حساباتها القانوني حسب الأصول.

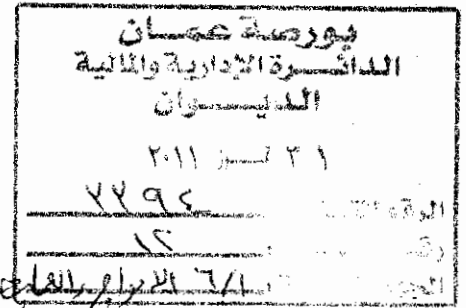
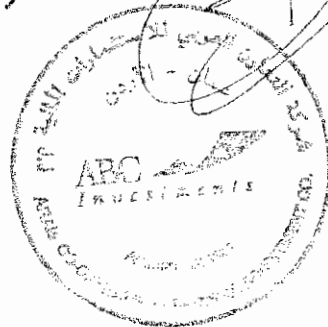
و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية

مدير الدائرة القانونية مدير إدارة

ضابط الامتثال الواسطة المالية

رائد المشاعلة محمدان محمدي



نسخه للسادة :

-مركز ايداع الأوراق المالية .

- بورصة عمان .

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 محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للستة أشهر 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). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا 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 وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن

محمد إبراهيم التركي

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تموز ٢٠١١

مراجعة
إلى هيئة مديري شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٥٥٨,٠٠٦	١٤,٢٨٩,٢٧١	
٤,٣٩٢	-	
-	٥٩,٢٥٠	
٢٦,٣١٢,٩٢٩	٢٢,٤٨٥,٢٢٠	٣
٥٦٧	-	
-	٥٦٧	
٨٥٠,٤٤٦	٢٠٠,١٨٦	
٣٣٩,١٤٥	٣٠٨,١٢٢	
٣٥,٩٨٣	٤٢,١٣٨	
٣٤,١٠٢,٤٦٨	٣٨,٣٨٤,٧٥٤	
الموجودات		
نقد و أرصدة لدى بنوك ومؤسسات مصرفية أخرى		
موجودات مالية للمتاجرة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		
ذمم مدينة		
موجودات مالية متوفرة للبيع		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر		
أرصدة مدينة أخرى		
ممتلكات ومعدات		
موجودات غير ملموسة		
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية و المطلوبات		
حقوق الملكية -		
رأس المال		
احتياطي إجباري		
احتياطي أخطار مصرفية عامة		
أرباح مدورة		
مجموع حقوق الملكية		
١٥,٦٠٠,٠٠٠	١٥,٦٠٠,٠٠٠	
٤,٠٦٦,٧١٣	٤,٠٦٦,٧١٣	
٢٥٨,٣١٠	٢٥٨,٣١٠	
٢,٥٤٨,٧٦١	٣,٣٨٤,٨٢٠	
٢٢,٤٧٣,٧٨٤	٢٣,٣٠٩,٨٤٣	
المطلوبات -		
بنوك دائنة		
ذمم دائنة		
أرصدة دائنة أخرى		
تأمينات نقدية		
مخصص ضريبة الدخل		
مجموع المطلوبات		
٤,٦٥٤,٠٨٩	٨,٦٦٧,٥٧٥	٤
٥,١١٨,٦٠٦	٥,٣٤٤,٠٥٠	٥
٤٢١,٥٠٥	٢١٠,٦٢٢	
٢٩٧,٤٤٦	١٦٧,٤٤٤	
١,١٣٧,٠٣٨	٦٨٥,٢٢٠	٦
١١,٦٢٨,٦٨٤	١٥,٠٧٤,٩١١	
٣٤,١٠٢,٤٦٨	٣٨,٣٨٤,٧٥٤	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

التعاون العربي
للإستثمارات المالية
محدودة المسؤولية
٢٠١١

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	ايضاً -
		الإيرادات -
١,٥٧٩,٦٣٦	٨٦٨,١٣٥	عمولات تداول
١,٧٠٠,٨٢٤	١,٣٥٧,٦١٦	فوائد دائنة
٣٥٧	-	أرباح موجودات مالية للمتاجرة
-	٥,٤٣٥	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٠,٧٥١	٢٢,٨٤٥	أرباح فروقات عملة
٤,١٥٧	٨٤,٨٧٢	اخرى
١٩,١٤٩	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣,٣١٤,٨٧٤	٢,٣٣٨,٩٠٣	مجموع الإيرادات
		المصاريف -
(٨٢٨,٠٧٥)	(٦٨٧,٠٦٢)	مصاريف إدارية
(٤١,٥٣٠)	(١٤,٠٧١)	صندوق حماية المستثمر
(٢٨,١٤٠)	-	مصاريف تسويقية
(١١,٥٧٦)	(٣٢,٩٣٢)	أعباء تمويل
(٧٥,٢٦٠)	(٤١,٧٤٩)	استهلاكات واطفاءات
(٥٦٠,٠٠٠)	(٢٦٠,٠٠٠)	مخصص ذمم مدينة
(١,٥٤٤,٥٨١)	(١,٠٣٥,٨١٤)	مجموع المصاريف
١,٧٧٠,٢٩٣	١,٣٠٣,٠٨٩	ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٥٨,٧٩٠)	(٤٦٧,٠٣٠)	ضريبة الدخل للفترة
١,٢١١,٥٠٣	٨٣٦,٠٥٩	الربح للفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الاخر للفترة
١,٢١١,٥٠٣	٨٣٦,٠٥٩	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها



شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في	رأبح السن	الاحتياطي الاحباري	الاحتياطي الاختياري	احتياطي اخطار مصرفية عامة	ارباح مستهجرة	المجموع
٣٠ حزيران ٢٠١١ -	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	١٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٠٦٦,٧١٣	-	٢٥٨,٣١٠	٢,٥٤٨,٧٦١	٢٢,٤٧٣,٧٨٤
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٨٢٦,٠٥٩	٨٢٦,٠٥٩
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١	١٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٠٦٦,٧١٣	-	٢٥٨,٣١٠	٣,٣٧٤,٨٢٠	٢٣,٢٩٩,٨٤٣
للسنة اشهر المنتهية في						
٣٠ حزيران ٢٠١٠ -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	١٥,٦٠٠,٠٠٠	٣,٧١٥,٨٥٤	٤٧٧,٣٣٣	٢٦٧,٢٤٠	٣,٠٥٦,٤٤٧	٢٣,١١٦,٨٧٤
المحول الى الاحتياطي الاحباري	-	١٣,٥٨٢	-	-	(١٣,٥٨٢)	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	١,٢١١,٥٠٣	١,٢١١,٥٠٣
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	١٥,٦٠٠,٠٠٠	٣,٧٢٩,٤٣٦	٤٧٧,٣٣٣	٢٦٧,٢٤٠	٤,٢٦٨,٣٦٨	٢٤,٣٢٢,٣٧٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات
دينار	دينار	
		الانشطة التشغيلية
١,٧٧٠,٢٩٣	١,٣٠٣,٠٨٩	ربح الفترة قبل الضريبة
		التعديلات:
٧٥,٢٦١	٤١,٧٤٩	استهلاكات و الاطفاءات
٥٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	مخصص ذمم مدينة
١١	٢	خسائر موجودات مالية غير متحققة
(١٩,١٤٩)	-	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٣٨٦,٤١٥	١,٦٠٤,٨٤٠	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات
-	(٥٤,٨٦٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٩٤٤,٧٠٥	٢,٥٦٨,٧٠٩	ذمم مدينة
٥٩٦,١٨٢	٦٥٠,٢٦٠	أرصدة مدينة أخرى
(١,١٩٤,٣٥٤)	٢٢٥,٤٤٤	ذمم دائنة
(١٤٧,٥٤٤)	(٢١٠,٨٨٣)	أرصدة دائنة أخرى
٨٩,٩١٧	(١٣٠,٠٠٢)	تأمينات نقدية
(١,١٥٠,٦١٤)	(٩١٨,٨٤٨)	الضرائب المدفوعة
٤,٥٢٤,٧٠٧	٢,٧٣٤,٦٦٠	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		الانشطة الاستثمارية
(٢١,٤٤٠)	(٥,٥٧٣)	شراء ممتلكات و معدات
	(١١,٣٠٨)	شراء موجودات غير ملموسة
٣٧,٥٠٠	-	بيع موجودات ثابتة
١٦,٠٦٠	(١٦,٨٨١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
٤,٥٤٠,٧٦٧	٢,٧١٧,٧٧٩	الزيادة في النقد وما في حكمه
٥,٦٠٤,٧٠١	١,٩٠٣,٩١٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠,١٤٥,٤٦٨	٥,٦٢١,٦٩٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة التعاون العربي
محدودة المسؤولية
القائمة المالية المرحلية المختصرة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (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 - البحرين ما يقارب ٨٦,٧٪.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

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

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

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

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قامت الشركة اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار ولم يتم بتعديل ارقام المقارنة حيث يسمح المعيار بذلك، وانما تم اعادة تصنيف الاستثمارات وتعديل الارصدة الافتتاحية لبندى الارباح المنورة والتغير المتراكم في القيمة العادلة كما في اول كانون الثاني ٢٠١١.

نتج عن تطبيق هذا المعيار اعادة تصنيف الموجودات المالية للشركة كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر: يمثل هذا البند الموجودات المالية التي قامت الشركة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح قصيرة الاجل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر: هي موجودات مالية تنحصر بادوات ملكية ولم تعد تخضع لاختبار خسائر تدني الموجودات المالية.

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

شركة التعاون العربي
للاستثمارات المالية
محدودة المسؤولية

معييار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء النقابوت في عملية التطبيق.

ثم يكن هناك أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي 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 الملكية 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 عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

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

(٣) ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٥,٨٣٠,٩٦٤	٢٣,٧٢٢,٧٦٢	ذمم عملاء التعامل بالهامش
٢,٥٢٩,٥١٥	١,٤٨٤,٣٩٧	ذمم عملاء الوساطة المالية
١,٠٢٤,٣٧٤	١,٠٧٥,٩١٩	ذمم عملاء غير عاملة
٩٣٧	٩١٦,٨٥٨	ذمم تسوية الوسطاء
(٢٢٠,١٣٨)	(٦٠٢,٩٩٣)	ينزل: فوائد معلقة
(٢,٨٥١,٧٢٣)	(٣,١١١,٧٢٣)	ينزل: مخصص مقابل ذمم عملاء وساطة
٢٦,٣١٣,٩٢٩	٢٣,٤٨٥,٢٢٠	

فيما يلي الحركة على مخصص مقابل ذمم عملاء وساطة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٥١,٧٢٣	رصيد بداية الفترة/ السنة
(٨,٢٧٧)	-	ديون معدومة
٨٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	المخصص المقتطع للفترة/ للسنة
٢,٨٥١,٧٢٣	٣,١١١,٧٢٣	رصيد نهاية الفترة/ السنة

مجلس
التدقيق
المحاسبين
المهنيين
في
البحرين

(٤) بنوك دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	١,٩٩١,٧٩٠
-	٩٩٨,٦٧١
١,٨٦٤,٩٠٣	-
-	٥,٦٧٢,٠٠٠
٢,٧٨٩,١٨٦	-
-	٥,١١٤
٤,٦٥٤,٠٨٩	٨,٦٦٧,٥٧٥

بنك عودة
البنك العقاري المصري
بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن
بنك المؤسسة العربية المصرفية - البحرين
UBS Bank
أخرى

(٥) ذمم دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥,١٠٨,٨٨٨	٥,٣٣٤,٣٣٢
٩,٧١٨	٩,٧١٨
٥,١١٨,٦٠٦	٥,٣٤٤,٠٥٠

ذمم عملاء الوساطة المالية
ذمم عملاء أخرى

(٦) ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٣١٤,٦٤٤	١,١٣٧,٠٣٨
(١,١٩٣,٤٧٢)	(٩١٨,٨٤٨)
١,٠١٥,٨٦٦	٤٦٧,٠٣٠
١,١٣٧,٠٣٨	٦٨٥,٢٢٠

الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

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

مؤسسة
البنك
العقاري
المصري

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,١٧٠,٢٩٣	١,٢٠٣,٠٨٩	الربح المحاسبي
٥٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
-	٣٨٢,٨٥٥	فوائد معلقة
١,٢٣٠,٢٩٣	١,٩٤٥,٩٤٤	الربح الضريبي
٥٥٨,٧٩٠	٤٦٧,٠٣٠	ضريبة الدخل المستحقة من ارباح الفترة

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تم اجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠١٠ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(٧) النقد و ما في حكمه

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٣,٨٨٢,٧٣٠	١٤,٢٨٩,٢٧١	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٣,٧٣٨,٢٦٢)	(٨,٦٦٧,٥٧٥)	بنوك دائنة
١٠,١٤٥,٤٦٨	٥,٦٢١,٦٩٦	

(٨) المعاملات مع جهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة بنك المؤسسة العربية المصرفية (الشركة الام) والادارة التنفيذية العليا للشركة، يتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة الشركة.

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٦٦٢,٥٨٨	٤,٥٧١,٦٠٨	بنود داخل قائمة المركز المالي:
-	-	حسابات جارية دائنة
١,٨٦٤,٩٠٣	-	جاري مدين (مكتوف)
-	٥,٦٧٢,٠٠٠	بنوك دائنة

مختبر
التحليل
المحاسب
٢٠١١

عناصر قائمة الدخل:	
٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢١,٤٣٦	٥,٧٤٤
٨٩٨	١,٩٠٨
(٢,١٦١)	(١١,٩٥٢)

في اند داتنة

عمولات تداول

فوائد وعمولات متدبنة

عناصر خارج الميزانية:	
٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٣,٠٠٠	٣٥,٠٠٠

كفالات

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:	
٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٢١,١٣٥	١٦٥,٧٤٢

رواتب ومكافآت

(٩) ارتباطات والتزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٧٨٣,٠٠٠	٢,١٢٠,٠٠٠

كفالات

(١٠) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ حيث إن هذه القوائم مرحلية.

(١١) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

ضمن النشاط الاعتيادي، تقوم الشركة بإدارة الاستثمارات لعملائها، بلغت قيمة الاستثمارات للعملاء والمدارة من قبل الشركة بصفة الأمانة مبلغ ٩٠٥,٢١٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ١.٠٧٤.٣٩٧ دينار) وهي حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر في القوائم المالية.

(١٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١١ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٠) البيانات المالية الموحدة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المعدل المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (البيانات المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد البيانات المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص)

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من أول 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).

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ابصاحات الحصص في المنشآت الأخرى

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يطبق المعيار المعدل للمنشآت التي لها حصة في شركات تابعة أو المشاريع المشتركة أو شركات حليفة أو المنشآت ذات الغرض الخاص غير الموحدة. ويهدف الى تحسين ابصاحات الشركات لحصصها واستثماراتها في المنشآت الأخرى.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

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

مؤرخة