

Semi annual - Broker 12 - 15/7/2012

الرقم : س/1000/7

التاريخ : 2012/7/12

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الترخيص والتفتيش

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 2012/6/30 المراجعة من قبل مدقق حسابات الشركة القانوني والتي تتضمن :

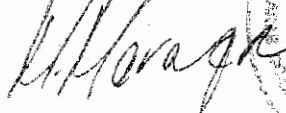
1. الميزانية العامة .
 2. حساب الأرباح والخسائر .
 3. قائمة التدفق النقدي .
 4. الإيضاحات الهامة حول البيانات المالية.
- كما يرجى التكرم بالعلم بأنه قد تم الاعلان عن البيانات المالية على موقع الشركة الالكتروني حسب الاصول.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية

الرئيس التنفيذي

معتز مرقم





بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ١٥ تموز ٢٠١٢ الرقم المتسلسل: ٢١٨٤ رقم الملف: ٤ الجهة المختصة بالتسجيل والتفتيش

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

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢

ABC
ACCOUNTING
بصورتين
صوره طبق الأصل

إرنست ويونغ

إرنست ويونغ
مقر عمان
شارع الملكة علياء
عمان - الأردن
رقم الترخيص: ٨٨٢
www.ernstyoung.com

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 ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركسي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٩ تموز ٢٠١٢

ABC
INVESTMENTS
مراجعة طبق الأصل

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١١,١٢١,٠٤٥	٧,١٢٢,٩٤٤		نقد وأرصدة لدى البنوك ومؤسسات مصرفية أخرى
٣,٣٨٩	٣,٦٠٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٢,٣٧٤,٣٢١	٢٢,٧٨٤,٩٩٠	٣	ذمم مدينة
٥٦٧	٥٦٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٤٦,٣٥٠	١,٠٠٣,٣٠٤	٤	أرصدة مدينة أخرى
١,١٥٣,٦٥٨	١,١٥٣,٦٥٨		ارض معدة للبيع
٢٧٠,٩٦١	٢٣٤,١١٥		ممتلكات ومعدات
٤٧,٢٤٤	٣٨,١٨٧		موجودات غير ملموسة
٣٥,١١٧,٥٣٥	٣٢,٣٤١,٣٦٨		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات -			
٧,٩٦١,٥٦٢	٢,٤٨٢,٧٠٨	٥	بنوك دائنة
٣,٨٠٩,٣٧٢	٧,٠٥٨,٩٢١	٦	ذمم دائنة - وساطة مالية
١٨٤,٩٦٢	٢٥٢,٧٣٧		أرصدة دائنة أخرى
١,٠٦٥,٧٥٠	٩٧٣,٨١١		تأمينات نقدية
٨٧٤,٠١٠	٣٣٧,٦٦٦	٧	مخصص ضريبة الدخل
١٣,٨٩٥,٦٥٦	١١,١٠٥,٨٤٣		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية -			
١٥,٦٠٠,٠٠٠	١٥,٦٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤,٢٧٧,٢٢٤	٤,٢٧٧,٢٢٤		احتياطي إجباري
٢٣٦,٤١٠	٢٣٦,٤١٠		احتياطي اخطار عامة
١,١٠٨,٢٤٥	١,١٢١,٨٩١		أرباح مدورة
٢١,٢٢١,٨٧٩	٢١,٢٣٥,٥٢٥		مجموع حقوق الملكية
٣٥,١١٧,٥٣٥	٣٢,٣٤١,٣٦٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ABC
INDUSTRIAL
مؤسسة تطوير الأعمال

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاح
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٨٦٨,١٣٥	٦٢١,٤٦٠	عمولات تداول
١,٣٥٧,٦١٦	١,٢٦٥,٠١١	فوائد دائنة
٥,٤٣٥	٢١٤	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٢,٨٤٥	٥٠,٥٨١	أرباح فروقات عملة
٨٤,٨٧٢	٨,٢١٧	أخرى
٢,٣٣٨,٩٠٣	١,٩٤٥,٤٨٣	مجموع الإيرادات
		المصاريف -
(٦٨٧,٠٦٢)	(٦٥٩,٠٦٩)	مصاريف إدارية
(١٤,٠٧١)	(٦,٩٧٨)	صندوق حماية المستثمر
(٣٢,٩٣٢)	(٢٨,١٠١)	أعباء تمويل
(٤١,٧٤٩)	(٤٩,٠٣٨)	استهلاكات واطفاءات
(٢٦٠,٠٠٠)	(٩٩٥,٠٠٠)	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
(١,٠٣٥,٨١٤)	(١,٧٣٨,١٨٦)	مجموع المصاريف
١,٣٠٣,٠٨٩	٢٠٧,٢٩٧	ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٦٧,٠٣٠)	(١٩٣,٦٥١)	ضريبة الدخل للفترة
٨٣٦,٠٥٩	١٣,٦٤٦	الربح للفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الاخر للفترة
٨٣٦,٠٥٩	١٣,٦٤٦	مجموع الدخل الشامل للفترة

ABC
Investments
صورة طبق الاصل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ 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 ٢٠١٢ (غير مدققة)

رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اخطار عامة	ارباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٢٧٧,٢٢٤	٢٣٦,٤١٠	١,١٠٨,٢٤٥	٢١,٢٢١,٨٧٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
-	-	-	١٣,٦٤٦	١٣,٦٤٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٢٧٧,٢٢٤	٢٣٦,٤١٠	١,١٢١,٨٩١	٢١,٢٣٥,٥٢٥	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
١٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٠٦٦,٧١٣	٢٥٨,٣١٠	٢,٥٤٨,٧٦١	٢٢,٤٨٣,٧٨٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
-	-	-	٨٣٦,٠٥٩	٨٣٦,٠٥٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٠٦٦,٧١٣	٢٥٨,٣١٠	٣,٣٨٤,٨٢٠	٢٣,٣٠٩,٨٤٣	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

مؤرقة طبق الأصل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاحات
دينار	دينار	
١,٣٠٣,٠٨٩	٢,٠٧,٢٩٧	الإشقة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
٤١,٧٤٩	٤٩,٠٣٨	التعديلات:
٢٦٠,٠٠٠	٩٩٥,٠٠٠	استهلاكات واطفاءات
٢	(٢١٤)	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
		خسائر موجودات مالية غير متحققة
١,٦٠٤,٨٤٠	١,٢٥١,١٢١	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات
(٥٤,٨٦٠)	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٥٦٨,٧٠٩	(١,٤٠٥,٦٦٩)	ذمم مدينة
٦٥٠,٢٦٠	(٨٥٦,٩٥٤)	أرصدة مدينة أخرى
٢٢٥,٤٤٤	٣,٢٤٩,٥٤٩	ذمم دائنة - وساطة مالية
(٢١٠,٨٨٣)	٦٧,٧٧٥	أرصدة دائنة أخرى
(١٣٠,٠٠٢)	(٩١,٩٣٩)	تأمينات نقدية
(٩١٨,٨٤٨)	(٧٢٩,٩٩٥)	الضرائب المدفوعة
٣,٧٣٤,٦٦٠	١,٤٨٣,٨٨٨	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		الإشقة الاستثمارية
(٥,٥٧٣)	(٢,٥٥٥)	شراء ممتلكات و معدات
(١١,٣٠٨)	(٥٨٠)	شراء موجودات غير ملموسة
(١٦,٨٨١)	(٣,١٣٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٧١٧,٧٧٩	١,٤٨٠,٧٥٣	الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٩٠٣,٩١٧	٣,١٥٩,٤٨٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,٦٢١,٦٩٦	٤,٦٤٠,٢٣٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ABC
شركة التعاون العربي
مسؤولية المحاسب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(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 ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) التقارير المالية المرحلية.

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعراف

يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعراف بها لتتمكن مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعراف بها والإنتراسات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الإعراف بها. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (استرداد الموجودات الضمنية) - معدل

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم استردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للاستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٣,٦٤١,٠٠٤	٢٣,٢٢١,٤٢٧
٣,٢٠٤,٧٣٥	٢,٨٧٥,٢٤١
(١,٠٣٩,٦٩٥)	(١,١٣٠,٧٦٥)
(٣,٤٣١,٧٢٣)	(٢,١٨٠,٩١٣)
٢٢,٣٧٤,٣٢١	٢٢,٧٨٤,٩٩٠

ذمم عملاء التعامل بالهامش
ذمم عملاء الوساطة المالية
ينزل: فوائد معلقة
ينزل: مخصص ذمم عملاء مشكوك في تحصيلها

فيما يلي الحركة على مخصص مقابل ذمم عملاء وساطة:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢,٨٥١,٧٢٣	٣,٤٣١,٧٢٣
-	(٢,٣٠٠,٧٤٧)
٥٨٠,٠٠٠	٩٩٥,٠٠٠
-	٥٤,٩٣٧
٣,٤٣١,٧٢٣	٢,١٨٠,٩١٣

رصيد بداية السنة/ الفترة
ديون معدومة
المقتطع خلال السنة/ الفترة
محول من مخصصات اخرى
رصيد نهاية السنة/ الفترة

(٤) ارصدة مدينة اخرى

يتضمن هذا البند اتفاقيات اعادة بيع اوراق مالية بمبلغ ٨٢٦,٧٧٩ دينار، بلغت تأميناتها النقدية ٤٩٦,٠٦٧ دينار.

(٥) بنوك دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤,٩٦٣,٠٠٠	٢,٤٨١,٥٠٠
١,٩٩٨,٥٦٦	-
٩٩٩,٩٩٦	-
-	١,٢٠٨
٧,٩٦١,٥٦٢	٢,٤٨٢,٧٠٨

بنك المؤسسة العربية المصرفية - البحرين
بنك عودة جاري مدين
البنك العقاري المصري - جاري مدين
أخرى

(٦) ذمم دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣,٧٩٩,٦٥٤	٧,٠٤٩,٢٠٣
٩,٧١٨	٩,٧١٨
٣,٨٠٩,٣٧٢	٧,٠٥٨,٩٢١

ذمم عملاء الوساطة المالية
ذمم عملاء اخرى

(٧) ضريبة الدخل

الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,١٣٧,٠٣٨	٨٧٤,٠١٠	رصيد بداية الفترة/ السنة
(١,١٢٠,٠٤٣)	(٧٢٩,٩٩٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
-	(١١٦,٧٥٧)	الوفر في المخصص
٨٥٧,٠١٥	٣١٠,٤٠٨	ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة / السنة
٨٧٤,٠١٠	٣٣٧,٦٦٦	رصيد نهاية الفترة/ السنة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٠٣,٠٨٩	٢٠٧,٢٩٧	الربح المحاسبي
٢٦٠,٠٠٠	٩٩٥,٠٠٠	مصروفات غير مقبولة ضريبيا
٣٨٢,٨٥٥	٩١,٠٧٠	فوائد معلقة
١,٩٤٥,٩٤٤	١,٢٩٣,٣٦٧	الربح الضريبي
٤٦٧,٠٣٠	٣١٠,٤٠٨	ضريبة الدخل المستحقة من ارباح الفترة

ملخص مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل الشامل:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٦٧,٠٣٠	٣١٠,٤٠٨	الضريبة المستحقة عن ارباح الفترة
-	(١١٦,٧٥٧)	الوفر في مخصص ضريبة الدخل سنوات سابقة
٤٦٧,٠٣٠	١٩٣,٦٥١	رصيد نهاية الفترة/ السنة

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تم اجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠١١ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(٨) النقد وما في حكمه

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٤,٢٨٩,٢٧١ (٨,٦٦٧,٥٧٥)	٧,١٢٢,٩٤٤ (٢,٤٨٢,٧٠٨)
٥,٦٢١,٦٩٦	٤,٦٤٠,٢٣٦

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(٩) 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 ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥,٣٨٦,١٨٥ ٤٧,٧٧١ ٤,٩٦٣,٠٠٠	٢,٠٢٤,٢١٤ ٤٢,٧٦٣ ٢,٤٨١,٥٠٠

بنود داخل قائمة المركز المالي:

نقد لدى البنوك - بنك المؤسسة العربية المصرفية/ الأردن
نقد لدى البنوك - بنك المؤسسة العربية المصرفية/ مصر
بنوك دائنة - بنك المؤسسة العربية المصرفية/ البحرين

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥,٧٤٤ ١,٩٠٨ ١١,٩٥٢	٧,٨٦٦ ٢,٢٥٦ ٣١,١٩٧

عناصر قائمة الدخل:

فوائد دائنة
عمولات تداول
فوائد وعمولات مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠

عناصر خارج المركز المالي:

كفالات

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٦٥,٧٤٢	٧٥,٩١١

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

رواتب ومكافآت

مدير عام
مؤسسة العربية المصرفية
مؤسسة العربية المصرفية

(١٠) ارتباطات والتزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	كفالات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,١٤٥,٠٠٠	٢,١٤٥,٠٠٠	

(١١) القضايا المقامة ضد الشركة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة ٢٩,٧٥٦ دينار تقريباً كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ تعود إلى مطالبات عمالية. برأي الإدارة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على الشركة التزامات نتيجة هذه القضايا.

(١٢) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ حيث إن هذه قوائم مالية مرحلية.

(١٣) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٢ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة.

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

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

معايير التقارير المالية الدولية 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 ايضاً محل تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

يشتمل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٢) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ورقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

صورة طبق الأصل

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 كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

المعايير المعدلة:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. يتم
اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح و الخسائر(عند استبعادها على سبيل المثال)
بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. ان تأثير هذا التعديل سوف يكون على طريقة العرض فقط و
ليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو
بعد اول تموز ٢٠١٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه
التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة و اعادة صياغة.

لا تتوقع الشركة ان يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي. ينبغي تطبيق هذا المعيار
للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة (كما تمت مراجعته خلال عام ٢٠١١)
نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)،
ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة و الشركات تحت
السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. ان الشركة لا تقوم باصدار قوائم مالية منفصلة.
ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة و المشاريع المشتركة (كما تمت مراجعته خلال
عام ٢٠١١)

نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، فقد
تمت اعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات
الحليفة والمشاريع المشتركة) و يوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار في الشركات الحليفة
والمشاريع المشتركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠١٣.