

Capital

كابيتال

Semiannual - EXFB - 26/7/2012

الرقم: 1 / 2 / 550

التاريخ: 2012/07/26

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع :- القوائم المالية المراجعة 30 حزيران 2012.

تحية واحتراما،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم القوائم المالية المرحلية المراجعة لشركة المال الاردني للاستثمار والوساطة المالية كما في 2012/06/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة المال الاردني للاستثمار والوساطة
المالية ذ.م.م

نسخة / بورصة عمان.
مركز ايداع الاوراق المالية.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٦ - ٢٠١٢

الرقم المتسلسل: ٤٢٥١

رقم الملف: ٦٦

الجهة المختصة: مكتب المراجعة

شركة المال الأرضي للاستثمار والوساطة المالية
محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢

إرنست ويونغ

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى هيئة مديري شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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

بد جرت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ 'مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات المستقل للمنشأة'. إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول فة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترّع 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

إرنست ويونغ

محمدا هو المالك المركزي

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٩ تموز ٢٠١٢

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في 30 حزيران 2012

31 كانون الأول 2011 دينار (مدققة)	30 حزيران 2012 دينار (غير مدققة)	إيضاحات	
الموجودات			
1,729,891	1,168,986	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
445,797	489,193		موجودات ضريبية مؤجلة
1,085,733	880,055		أرصدة مدينة أخرى
702,948	893,255	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
13,267,690	11,455,306	4	ذمم عملاء مدينة
9,927,710	12,414,304	8	نقد وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مصرفية
27,159,769	27,301,099		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
10,000,000	10,000,000	1	رأس المال المدفوع
1,516,869	1,516,869	11	احتياطي اجباري
132,677	132,677	11	احتياطي مخاطر مصرفية عامة
(600,986)	(511,522)	6	احتياطي القيمة العادلة
8,496,982	8,455,671		أرباح مدورة
-	415,021		ربح الفترة
19,545,542	20,008,716		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
855,632	875,537		بنوك دائنة
6,324,010	6,209,142		ذمم عملاء دائنة
366,491	104,106	7	مخصص ضريبة الدخل
68,094	103,598		أرصدة دائنة أخرى
7,614,227	7,292,383		مجموع المطلوبات
27,159,769	27,301,099		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 (غير مدققة)

30 حزيران 2011 دينار	30 حزيران 2012 دينار	إيضاحات
		الإيرادات -
749,677	440,435	عمولة بيع وشراء أوراق مالية
841,358	852,679	إيرادات فوائد
		صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(69,224)	(6,925)	توزيعات ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
29,112	54,447	الشامل الآخر
68,877	42,213	فروقات عملة
44,546	79,092	إيرادات وعمولات ادارة المحافظ
528,774	104,519	إيرادات وعمولات وحدة الاستثمار
5,817	4,800	إيرادات أخرى
<u>2,918,937</u>	<u>1,571,260</u>	صافي الإيرادات
		المصاريف -
887,147	924,755	مصاريف إدارية وعمومية
38,416	53,499	مصاريف تمويل
2,014,961	80,164	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>2,940,524</u>	<u>1,058,418</u>	مجموع المصاريف
(741,587)	512,842	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(9,845)	(97,821)	ضريبة الدخل
<u>(751,432)</u>	<u>415,021</u>	ربح (خسارة) الفترة

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 (غير مدققة)

30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	
دينار	دينار	
(751,432)	415,021	الربح (الخسارة) للفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
(208,754)	48,153	الدخل الشامل الآخر
(208,754)	48,153	مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى للفترة بعد الضريبة
(960,186)	463,174	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الاحتياطي القانوني	احتياطي مخاطر مصرفية عامة	احتياطي القيمة العادلة	ربح (خسارة) الفترة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 -					
10,000,000	1,516,869	132,677	(600,986)	8,496,982	19,845,542
الرصيد كما في اول كانون الثاني 2012					
-	-	-	48,153	-	463,174
مجموع الدخل الشامل للفترة					
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من					
خلال الدخل الشامل الآخر					
-	-	-	41,311	(41,311)	-
10,000,000	1,516,869	132,677	(511,522)	8,455,671	20,008,716
الرصيد كما في 30 حزيران 2012					
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 -					
10,000,000	1,370,886	166,413	(32,153)	7,308,573	18,813,719
الرصيد كما في اول كانون الثاني 2011					
الاثار الناتج من تطبيق معيار التقارير المالية					
الدولي رقم (9)					
-	-	-	(181,506)	181,506	-
10,000,000	1,370,886	166,413	(213,659)	7,490,079	18,813,719
الرصيد المعدل كما في اول كانون الثاني 2011					
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من					
خلال الدخل الشامل الآخر					
-	-	-	5,695	(5,695)	-
-	-	-	(208,754)	-	(960,186)
10,000,000	1,370,886	166,413	(416,718)	7,484,384	17,853,533
الرصيد كما في 30 حزيران 2011					

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 12 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 (غير مدققة)

إيضاحات	30 حزيران 2012 دينار	30 حزيران 2011 دينار
الأنشطة التشغيلية		
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	512,842	(741,587)
تعديلات -		
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	80,164	2,014,961
خسائر غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	30,657	81,681
تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه	(42,213)	(68,877)
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات	581,450	1,286,178
التغير في الموجودات والمطلوبات -		
ذمم عملاء مدينة	1,732,221	(4,372,481)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(220,965)	(688,186)
أرصدة مدينة أخرى	205,678	380,087
ذمم العملاء الدائنة	(114,867)	(1,400,418)
أرصدة دائنة أخرى	35,502	1,118,925
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة	2,219,019	(3,675,895)
ضريبة الدخل المدفوعة	(418,696)	(658,643)
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	1,800,323	(4,334,538)
الأنشطة الاستثمارية		
بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	624,153	384,959
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	(887,777)
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	624,153	(502,818)
الأنشطة التمويلية		
الزيادة في قروض قصيرة الأجل	-	1,641,301
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	-	1,641,301
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	2,424,476	(3,196,055)
تأثير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه	42,213	68,877
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	7,72,078	8,702,043
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	10,038,767	5,574,865

(1) عام

تأسست شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 12 تموز 2005 بموجب قانون الشركات رقم 22 لسنة 1997 برأسمال قدره 10,000,000 دينار مملوكة بالكامل من قبل شركة بنك المال الأردني.

تمارس الشركة إدارة الإستثمار وأعمال الوساطة في الأوراق المالية نيابة عن عملائها بالإضافة إلى تقديم استشارات مالية، إدارة الاصدارات والحفظ الأمين والاستثمار في الاوراق المالية.

يتم توحيد القوائم المالية المرحلية للشركة في القوائم المالية المرحلية لبنك المال الأردني.

تم إقرار القوائم المالية للشركة من قبل هيئة المديرين بتاريخ 19 تموز 2012.

(2) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في 30 حزيران 2012 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية).

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 31 كانون الأول 2011، كما أن نتائج الأعمال للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012.

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 31 كانون الاول 2011 باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (7) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعتراف
يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الإعتراف بها. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معييار المحاسبة الدولي رقم (12) 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 40، 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 اعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (16) على أساس البيع لهذه الموجودات. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(3) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
1,729,891	1,168,986

اسهم شركات

(4) ذمم عملاء مدينة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012			
المجموع	المجموع	الافراد	المنشآت الصغيرة	الشركات الكبرى
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
7,470,094	5,842,772	3,270,043	4,656	2,568,073
5,726,206	6,443,330	4,982,097	22,092	1,439,141
2,755,564	2,084,857	2,078,965	5,892	-
9,784	11,889	11,889	-	-
15,961,648	14,382,848	10,342,994	32,640	4,007,214
(2,067,134)	(2,147,298)	(449,628)	(19,447)	(1,678,223)
(626,824)	(780,244)	(265,986)	(2,646)	(511,612)
13,267,690	11,455,306	9,627,380	10,547	1,817,379

ذمم عملاء الوساطة
ذمم عملاء التمويل بالهامش
ذمم عملاء الاسهم الأجنبية
ذمم عملاء الاسهم الاقليمية

بلغ إجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها مبلغ 3,387,570 دينار كما في 30 حزيران 2012 مقابل 3,130,514 دينار كما في 31 كانون الأول 2011.

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
1,436,949	2,067,134
630,185	80,164
<u>2,067,134</u>	<u>2,147,298</u>

رصيد بداية الفترة/ السنة
المقتطع إلى المخصص خلال الفترة/ السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

فيما يلي الحركة على الفوائد المعلقة:

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
449,983	626,824
321,671	180,188
(144,830)	(26,768)
<u>626,824</u>	<u>780,244</u>

رصيد بداية الفترة / السنة
يضاف : الفوائد المعلقة خلال الفترة / السنة
ينزل : الفوائد المحولة للإيرادات
رصيد نهاية الفترة / السنة

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في 30 حزيران 2012:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					غير مستحقة وغير مشكوك فيها
المجموع	61-90 يوم	31-60 يوم	1-30 يوم	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
10,995,278	-	110,220	4,536,477	6,348,581	30 حزيران 2012 (غير مدققة)
12,831,134	13,612	549,445	6,180,921	6,087,156	31 كانون الأول 2011 (مدققة)

في تقدير إدارة الشركة فإن الذمم غير المشكوك في تحصيلها من المتوقع تحصيلها بالكامل، مع العلم أن معظم الأرصدة المدينة مضمونة بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

(5) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
702,948	893,255

اسهم شركات

(6) احتياطي القيمة العادلة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(32,153)	(600,986)
(148,835)	-
(425,692)	35,107
5,694	54,357
(600,986)	(511,522)

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الآثر الناتج من تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم 9
صافي خسائر غير متحققة
صافي خسائر متحققة منقولة للأرباح المدورة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(7) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
562,008	366,491
(758,444)	(418,696)
467,042	149,262
95,885	20,095
-	(13,046)
366,491	104,106

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة
ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
وفر ضريبي من خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر
رصيد نهاية الفترة / السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

30 حزيران 2011	30 حزيران 2012
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
379,615	149,262
(465,655)	(71,536)
95,885	20,095
9,845	97,821

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
موجودات ضريبية مؤجلة
ضريبة سنوات سابقة

- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012 و 30 حزيران 2011 بموجب قانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (28) لسنة 2009.

- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة وتم الحصول على مخالصة نهائية للاعوام 2006 و 2007 و 2008 و 2009.

- لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة للاعوام 2010 و 2011.

- موجودات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012	المبالغ المحيرة	المبالغ المضافة	الرصيد في نهاية الفترة	الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
776,441	(117,245)	-	659,196	147,317	175,455	
96,629	-	30,657	127,286	30,549	23,191	
-	-	389,549	389,549	93,491	194,316	
809,652	(122,144)	-	687,508	165,001	-	
220,146	-	-	220,146	52,835	52,835	
1,902,868	(239,389)	420,206	2,083,685	489,193	445,797	

(8) النقد وما في حكمه

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	نقد وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مصرفية*
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	ينزل: بنوك دائنة
6,564,431	12,414,304	ارصدة مقيدة السحب*
(989,566)	(875,537)	
-	(1,500,000)	
5,574,865	10,038,767	

* يتضمن بند النقد والارصدة لدى البنوك والمؤسسات المصرفية مبلغ 1,500,000 دينار مقيدة السحب لدى بنك المال الاردني مقابل كفالة بنكية لصالح هيئة الأوراق المالية لضمان الالتزامات المترتبة على الشركة تجاه عملائها.

(9) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة عن بنك المال الأردني بمبلغ 1,010,000 دينار لصالح هيئة الأوراق المالية، ومبلغ 520,000 دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية، ومبلغ 30,000 دينار لصالح قاضي الأمور المستعجلة / محكمة بداية حقوق عمان وكفالات بنكية صادرة عن البنك الأردني للاستثمار والتمويل بمبلغ 325,000 دينار لصالح قاضي الأمور المستعجلة / محكمة بداية حقوق عمان و كفالة دفع بمبلغ 1,500,000 دينار لصالح هيئة الأوراق المالية لضمان الالتزامات المترتبة على الشركة لعملائها المتعاملين (علماً بوجود مبلغ تأمينات نقدية بنفس القيمة لدى بنك المال الاردني).

(10) معاملات مع جهات ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالشركة الأم "بنك المال الأردني".

- أ. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل:
 - بلغت قيمة الفائدة على الودائع لدى بنك المال الأردني مبلغ 157,702 دينار للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012 مقابل 74,956 دينار للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011.
- ب. أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي:
 - بلغت قيمة الودائع لدى بنك المال الأردني مبلغ 7,961,339 دينار في دفاتر الشركة كما في 30 حزيران 2012 مقابل 5,043,918 دينار كما في 31 كانون الأول 2011.
- ج. رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:
 - بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ 70,140 دينار للفترة المنتهية كما في 30 حزيران 2012 مقابل 70,140 دينار للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011.

(11) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم مرحلية.

(12) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة ومعدلة حتى 30 حزيران 2012 الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة:
المعايير الجديدة:

معايير التقارير المالية الدولي رقم (10) البيانات المالية الموحدة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني 2013، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المعدل المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (البيانات المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم 12 (توحيد البيانات المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص)

معايير التقارير المالية الدولي رقم (11) الاتفاقيات المشتركة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني 2013، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 31 (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً محل تفسير رقم 13 (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معايير التقارير المالية الدولي رقم (12) ايضاحات الحصص في المنشآت الاخرى

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني 2013، 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 لحصصها واستثماراتها في المنشآت الاخرى.

معايير التقارير المالية الدولي رقم (13) قياس القيمة العادلة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني 2013، ويسمح بتطبيقه مبكراً. ويوضح المعيار المعدل كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة.

المعايير المعدلة:

معييار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) 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 الاداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز 2012.

معييار المحاسبة الدولي رقم (19) منافع الموظفين - معدل
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (19). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة و اعادة صياغة.

لا تتوقع الشركة ان يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الاداء المالي. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

معييار المحاسبة الدولي رقم (27) القوائم المالية المنفصلة (كما تمت مراجعته خلال عام 2011)
نتيجة لاصدار المعايير الجديدة (معييار التقارير المالية الدولي رقم 10 و معيار التقارير المالية الدولي رقم 12)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (27) 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 أول كانون الثاني 2013.

معييار المحاسبة الدولي رقم (28) الاستثمار في الشركات الحليفة و المشاريع المشتركة (كما تمت مراجعته خلال عام 2011)
نتيجة لاصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم 10 و معيار التقارير المالية الدولي رقم 12)، فقد تمت اعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (28) (معييار المحاسبة الدولي رقم (28) 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 أول كانون الثاني 2013.