

الرقم : س/1014/7

التاريخ : 2013/7/21

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 2013/6/30 المراجعة من قبل مدقق حسابات الشركة القانوني والتي تتضمن :

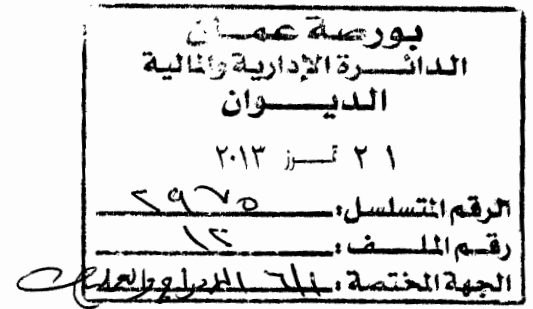
1. الميزانية العامة .
 2. حساب الأرباح والخسائر .
 3. قائمة التدفق النقدي .
 4. الإيضاحات الهامة حول البيانات المالية.
- كما يرجى التكرم بالعلم بأنه قد تم الاعلان عن البيانات المالية على موقع الشركة الالكتروني حسب الاصول.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية

الرئيس التنفيذي

معتز مرقه




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

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

 رافق وودود

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

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 ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل 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 وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً 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 نندي 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.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
عمان
محمد إبراهيم الكرسي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٥ تموز ٢٠١٣

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ | ٣٠ حزيران ٢٠١٣ | إيضاحات | الموجودات |
|------------------------|----------------------|---------|---|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | | |
| ٨,٣٦٤,٣٠٧ | ٤,٦١٤,٦٦٣ | | نقد وأرصدة لدى البنوك ومؤسسات مصرفية أخرى |
| ١٩,٢٢٣,٦١٩ | ٢٣,٢٠٩,٩٧٧ | ٣ | ذمم مدينة |
| ٥٦٧ | ٥٦٧ | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٣٥٠,٥٠٣ | ٢٤٨,١٥٨ | | الشامل الاخر |
| ١,١٥٣,٦٥٨ | ٢,٣٠٧,٢٤٦ | | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢٠٢,١٩٤ | ١٦٥,٧٣٢ | | اراضي معدة للبيع |
| ٢٩,١٤٠ | ٢٠,٤٩٨ | | ممتلكات ومعدات |
| ٢٩,٣٢٣,٩٨٨ | ٣٠,٥٦٦,٨٤١ | | موجودات غير ملموسة |
| | | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية - |
| ١٥,٦٠٠,٠٠٠ | ١٥,٦٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٤,٢٩٧,٣٦٦ | ٤,٢٩٧,٣٦٦ | | احتياطي اجباري |
| ١٩٨,٨١٠ | ١٩٨,٨١٠ | | احتياطي اخطار عامة |
| ١,٠٢٨,٢٢٤ | ١,٠٢٨,٢٢٤ | | أرباح متدورة |
| - | ٧٠٥,٤٢٩ | | ربح الفترة |
| ٢١,١٢٤,٤٠٠ | ٢١,٨٢٩,٨٢٩ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات - |
| - | ١,٣٤٢,٣١٢ | ٤ | بنوك دائنة |
| ٧,٢٢٤,٦٣٧ | ٦,٥٦٠,٣١٢ | ٥ | ذمم دائنة |
| ٢٤٧,٣٠٠ | ٢٦٦,٨٦٠ | | أرصدة دائنة أخرى |
| ٢٨٦,٠٩٠ | ٢٣١,٥٣٧ | | تأمينات نقدية |
| ٤٤١,٥٦١ | ٣٣٥,٩٩١ | ٦ | مخصص ضريبة الدخل |
| ٨,١٩٩,٥٨٨ | ٨,٧٣٧,٠١٢ | | مجموع المطلوبات |
| ٢٩,٣٢٣,٩٨٨ | ٣٠,٥٦٦,٨٤١ | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

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 الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

| ٣٠ حزيران ٢٠١٢ | ٣٠ حزيران ٢٠١٣ | ايضاح |
|-------------------|-------------------|---|
| دينار | دينار | |
| ٦٢١,٤٦٠ | ٧٦٧,٤٣٥ | الإيرادات - |
| ١,٢٦٥,٠١١ | ١,٢٨٢,٦٩٧ | عمولات تداول |
| ٢١٤ | ٢٠٤ | فوائد دائنة |
| ٥٠,٥٨١ | (٢,٧٠٤) | أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٨,٢١٧ | ٦٤,٨٢٩ | (خسائر) أرباح فروقات عملة |
| ١,٩٤٥,٤٨٣ | ٢,١١٢,٤٦١ | اخرى |
| | | مجموع الإيرادات |
| (٦٥٩,٠٦٩) | (٦٧٦,٣٥٥) | المصاريف - |
| (٦,٩٧٨) | (١٢,١٩٣) | مصاريف إدارية |
| (٢٨,١٠١) | (٥,٥٥١) | صندوق حماية المستثمر |
| (٤٩,٠٣٨) | (٤٩,٨٥٢) | أعباء تمويل |
| (٩٩٥,٠٠٠) | (٣٤٧,١٤٨) | استهلاكات واطفاءات |
| (١,٧٣٨,١٨٦) | (١,٠٩١,٠٩٩) | مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها |
| | | مجموع المصاريف |
| ٢٠٧,٢٩٧ | ١,٠٢١,٣٦٢ | ربح الفترة قبل الضريبة |
| (١٩٣,٦٥١) | (٣١٥,٩٣٣) | ضريبة الدخل للفترة |
| ١٣,٦٤٦ | ٧٠٥,٤٢٩ | الربح للفترة |
| - | - | بضاف: بنود الدخل الشامل الاخر للفترة |
| ١٣,٦٤٦ | ٧٠٥,٤٢٩ | 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
للمنحة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

| المجموع | ربح الفترة | ارباح معدرة | احتياطي اخطار عامة | احتياطي اجباري | رأس المال | |
|------------|------------|----------------|-----------------------|-------------------|------------|---|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٢١,١٢٤,٤٠٠ | - | ١,٠٢٨,٢٢٤ | ١٩٨,٨١٠ | ٤,٢٩٧,٣٦٦ | ١٥,٦٠٠,٠٠٠ | للمنحة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ - الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣ |
| ٧٠٥,٤٢٩ | ٧٠٥,٤٢٩ | - | - | - | - | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| ٢١,٨٢٩,٨٢٩ | ٧٠٥,٤٢٩ | ١,٠٢٨,٢٢٤ | ١٩٨,٨١٠ | ٤,٢٩٧,٣٦٦ | ١٥,٦٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ |
| ٢١,٢٢١,٨٧٩ | - | ١,١٠٨,٢٤٥ | ٢٣٦,٤١٠ | ٤,٢٧٧,٢٢٤ | ١٥,٦٠٠,٠٠٠ | للمنحة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ - الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢ |
| ١٣,٦٤٦ | ١٣,٦٤٦ | - | - | - | - | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| ٢١,٢٣٥,٥٢٥ | ١٣,٦٤٦ | ١,١٠٨,٢٤٥ | ٢٣٦,٤١٠ | ٤,٢٧٧,٢٢٤ | ١٥,٦٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ |

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 أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

| ٣٠ حزيران ٢٠١٢ | ٣٠ حزيران ٢٠١٣ | إيضاح |
|-------------------|-------------------|--|
| دينار | دينار | |
| ٢٠٧,٢٩٧ | ١,٠٢١,٣٦٢ | الأنشطة التشغيلية |
| | | ربح الفترة قبل الضريبة |
| ٤٩,٠٣٨ | ٤٩,٨٥٢ | التعديلات: |
| ٩٩٥,٠٠٠ | ٣٤٧,١٤٨ | استهلاكات واطفاءات |
| (٢١٤) | - | مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها |
| ١,٢٥١,١٢١ | ١,٤١٨,٣٦٢ | أرباح موجودات مالية غير متحققة |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات |
| (١,٤٠٥,٦٦٩) | (٥,٢٩٣,٠٩١) | ذمم مدينة |
| (٨٥٦,٩٥٤) | ١٠٢,٣٤٥ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٣,٢٤٩,٥٤٩ | (٦٦٤,٣٢٥) | ذمم دائنة |
| ٦٧,٧٧٥ | ١٩,٥٦٠ | أرصدة دائنة أخرى |
| (٩١,٩٣٩) | (٥٤,٥٥٣) | تأمينات نقدية |
| (٧٢٩,٩٩٥) | (٤٢١,٥٠٣) | الضرائب المدفوعة |
| ١,٤٨٣,٨٨٨ | (٤,٨٩٣,٢٠٥) | صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التشغيل |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| (٢,٥٥٥) | (٤,٣٤٢) | شراء ممتلكات و معدات |
| (٥٨٠) | (٤٠٦) | شراء موجودات غير ملموسة |
| - | (١٩٤,٠٠٣) | شراء أراضي |
| (٣,١٣٥) | (١٩٨,٧٥١) | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| ١,٤٨٠,٧٥٣ | (٥,٠٩١,٩٥٦) | (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه |
| ٣,١٥٩,٤٨٣ | ٨,٣٦٤,٣٠٧ | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٤,٦٤٠,٢٣٦ | ٣,٢٧٢,٣٥١ | 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 للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (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 اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل 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 ان تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

التقرير 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 ٢٠١٢ باستثناء ما يلي:

المصايير الجديدة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣ ، حيث يوضح هذا 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 ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار 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) و معيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

المعايير المعدلة:

معياري 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. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح والخسائر(عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل وليس له تأثير على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

معياري 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. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣ ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

معياري التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقيها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض.
تم تطبيق هذا التعديل للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ وليس له أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

معياري المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معياري 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 والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة.

معياري المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معياري التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الاتفاقيات المشتركة ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معياري المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات أي أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

(٣) ذمم مدينة

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ | ٣٠ حزيران ٢٠١٣ | |
|------------------------|----------------------|---------------------------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ١٩,٨٨١,٠٤٦ | ١٨,٩٩٩,٣٠٨ | ذمم عملاء التعامل بالهامش |
| ٣,١٧٦,٠١٢ | ٨,٢٩٣,٠٤٩ | ذمم عملاء الوساطة المالية |
| (٧٥٢,٥٤٧) | (٦٥٤,٤٢٤) | ينزل: فوائد معلقة |
| (٣,٠٨٠,٨٩٢) | (٣,٤٢٧,٩٥٦) | ينزل: مخصص ذمم عملاء مشكوك في تحصيلها |
| ١٩,٢٢٣,٦١٩ | ٢٣,٢٠٩,٩٧٧ | |

فيما يلي الحركة على مخصص مقابل ذمم عملاء وساطة:

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ | ٣٠ حزيران ٢٠١٣ | |
|------------------------|----------------------|---------------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٣,٤٣١,٧٢٣ | ٣,٠٨٠,٨٩٢ | رصيد بداية السنة/ الفترة |
| (٢,٣٠٠,٧٦٩) | (٨٤) | ديون معدومة |
| ١,٨٩٥,٠٠٠ | ٣٤٧,١٤٨ | المقطع خلال السنة/ الفترة |
| ٥٤,٩٣٨ | - | محول من مخصصات اخرى |
| ٣,٠٨٠,٨٩٢ | ٣,٤٢٧,٩٥٦ | رصيد نهاية السنة/ الفترة |

(٤) بنوك دائنة

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ | ٣٠ حزيران ٢٠١٣ | |
|------------------------|----------------------|--|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| - | ١,٢٤٠,٧٥٠ | بنك المؤسسة العربية المصرفية - البحرين |
| - | ١٠١,٥٦٢ | أخرى |
| - | ١,٣٤٢,٣١٢ | |
| الفائدة | السقف الممنوح | |
| % | دينار | |
| ١,٠٠ | ١١,٣٤٤,٠٠٠ | بنك المؤسسة العربية المصرفية - البحرين |

(٥) ذمم دائنة

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ | ٣٠ حزيران ٢٠١٣ | |
|------------------------|----------------------|--|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٧,٢١٤,٩١٩ | ٦,٣٥٦,٥٤٢ | ذمم عملاء الوساطة المالية |
| ٩,٧١٨ | ٤,٧٧٠ | ذمم عملاء اخرى |
| - | ١٩٩,٠٠٠ | صندوق تسوية مركز ايداع الاوراق المالية |
| ٧,٢٢٤,٦٣٧ | ٦,٥٦٠,٣١٢ | |

(٦) ضريبة الدخل

الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ | ٣٠ حزيران ٢٠١٣ | |
|------------------------|----------------------|--|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٨٧٤,٠١٠ | ٤٤١,٥٦١ | رصيد بداية الفترة/ السنة |
| (٧٣١,٣٤٢) | (٤٢١,٥٠٣) | ضريبة الدخل المدفوعة |
| ٢٩٨,٨٩٣ | ٣١٥,٩٣٣ | ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة / السنة |
| ٤٤١,٥٦١ | ٣٣٥,٩٩١ | رصيد نهاية الفترة/ السنة |

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

| ٣٠ حزيران ٢٠١٢ | ٣٠ حزيران ٢٠١٣ | |
|----------------------|----------------------|--------------------------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٢٠٧,٢٩٧ | ١,٠٢١,٣٦٢ | الربح المحاسبي |
| ٩٩٥,٠٠٠ | ٣٤٧,١٤٨ | مصروفات غير مقبولة ضريبيا |
| ٩١,٠٧٠ | (٩٨,١٢٣) | فوائد معلقة |
| ١,٢٩٣,٣٦٧ | ١,٢٧٠,٣٨٧ | الربح الضريبي |
| ٣١٠,٤٠٨ | ٣١٥,٩٣٣ | ضريبة الدخل المستحقة من ارباح الفترة |

ملخص مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل الشامل:

| ٣٠ حزيران ٢٠١٢ | ٣٠ حزيران ٢٠١٣ | |
|----------------------|----------------------|---------------------------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٣١٠,٤٠٨ | ٣١٥,٩٣٣ | الضريبة المستحقة عن ارباح الفترة |
| (١١٦,٧٥٧) | - | الوفر في مخصص ضريبة الدخل سنوات سابقة |
| ١٩٣,٦٥١ | ٣١٥,٩٣٣ | رصيد نهاية الفترة |

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

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

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠١٢ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(٧) النقد وما في حكمه

| ٣٠ حزيران ٢٠١٢ | ٣٠ حزيران ٢٠١٣ |
|--------------------------|--------------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٧,١٢٢,٩٤٤ (٢,٤٨٢,٧٠٨) | ٤,٦١٤,٦٦٣ (١,٣٤٢,٣١٢) |
| ٤,٦٤٠,٢٣٦ | 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 الام) والادارة التنفيذية العليا للشركة، يتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة الشركة.

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ | ٣٠ حزيران ٢٠١٣ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٣,٤٦٤,٢٠٠ ٧٤,١٥٩ | ١,٠١٦,٢٥٩ ٧٤,٢٦٠ |
| - | ١,٢٤٠,٧٥٠ |

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 ٢٠١٢ | ٣٠ حزيران ٢٠١٣ |
|----------------------|----------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٧,٨٦٦ ٢,٢٥٦ | ١٤,٢٥٤ ١٤ |
| ٣١,١٩٧ | ٤١,٥٠٠ |

عناصر قائمة الدخل:

فوائد دائنة
عمولات تداول
فوائد وعمولات مدينة

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ | ٣٠ حزيران ٢٠١٣ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٦٢٥,٠٠٠ | ٦٢٥,٠٠٠ |

عناصر خارج المركز المالي:

كفالات

| ٣٠ حزيران ٢٠١٢ | ٣٠ حزيران ٢٠١٣ |
|----------------------|----------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٧٥,٩١١ | ٧٥,٧٧٠ |

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

رواتب ومكافآت

(٩) ارتباطات والتزامات محتملة

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ | ٣٠ حزيران ٢٠١٣ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ١,٣٩٥,٠٠٠ | ١,٣٨٥,٠٠٠ |

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 ١٠٠,٠٠٠ دينار لضمان حسن التعامل كمدير اصدار وكفالة بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار صادرة لصالح مركز الإيداع لضمان التسوية ومبلغ ٣٧٥,٠٠٠ دينار كفالات قضايا للمحاكم.

(١٠) القضايا المقامة ضد الشركة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة لا شيء كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مقابل ٢٩,٧٥٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وتعود الى مطالبات عمالية.

(١١) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب احكام قانون الشركات للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ حيث ان هذه قوائم مالية مرحلية.

(١٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٣ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تفاصيل الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات معنى "لديه حالياً حق قانوني ملزم باجراء التقاص"، توضح التعديلات أيضاً تطبيق الية التقاص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الاجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفرترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.