

الرقم : 1360/7/LG

التاريخ : 2015/7/27

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

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 2015/6/30 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
مدير الدائرة القانونية مدير دائرة الرقابة
المالية

زيد هيكل

رائد المشاطة

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الطيدسوان ٢٨ رز ٢٠١٥ الرقم التسلسلي: ٧٧٧٧ رقم المسلسل: ١٥ الجهة المختصة: الملت الإبراهيمي
--

-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 ٢٠١٥

ABC
Investments
صورة طبي الأرصدة

EY
Building a better
working world

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 ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى 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 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
~~إرنست ويونغ~~
محمد إبراهيم
محلل مالي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠١٥

ABC
Investments
صورة طبق الأصل

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٣,٦٧٩,١٩٥	٧,٤٠٣,٣٦٢	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك ومؤسسات مصرفية أخرى
٢٢,٨٠٧,٣٧٢	٢٦,٠٧٣,٤٢٧	٣	نعم مدينة
١١٤,٤١٢	٢٩٠,٠٤٢		أرصدة مدينة أخرى
٢,١٥١,٨٦٧	٢,١٥١,٨٦٧		أراضي معدة للبيع
١٠٤,٩٨٣	٩٥,٧١٢		ممتلكات ومعدات
٩,٣٣٢	٩,٠١٧		موجودات غير ملموسة
٣٨,٨٦٧,١٦١	٣٦,٠٢٣,٤٢٧		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
			المطلوبات -
٣,٩٦٢,٣٣٣	٤,٩٦٣,٠٠٠	٤	بنوك دائنة
١١,٠٦١,٥١٣	٧,٥٣٣,٤٧٨	٥	نعم دائنة - وساطة مالية
١,٣٢٩,٨٨٧	٣٤٦,٤٢٦		أرصدة دائنة أخرى
١٩٤,٦١٥	١٥٤,٤٠٠		تأمينات نقدية
٥٥٦,٢٨٣	٤٠٦,٧٥٠	٦	مخصص ضريبة الدخل
١٧,١٠٤,٦٣١	١٣,٤٠٤,٠٥٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
١٥,٦٠٠,٠٠٠	١٥,٦٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤,٦٦٨,٧٤٦	٤,٦٦٨,٧٤٦		احتياطي إجباري
٢٠٤,١٨٩	٢٠٤,١٨٩		احتياطي اخطار عامة
١,٢٨٩,٥٩٥	٢,١٤٦,٤٣٨		أرباح مدورة
٢١,٧٦٢,٥٣٠	٢٢,٦١٩,٣٧٣		مجموع حقوق الملكية
٣٨,٨٦٧,١٦١	٣٦,٠٢٣,٤٢٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ABC
Investments
مركز طبي الاصل

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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	ايضاح
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٨١٥,١٠٣	٦٧١,٥٥٩	عمولات تداول
١,٣٨٧,٩٢٨	١,٣٦٩,٦٣٤	فوائد دائنة
٨٧,٩٠٧	٢٧,٣٧١	أرباح فروقات عملة
١٠,٣٥٥	١٨,٩٤١	اخرى
٢,٣٠١,٢٩٣	٢,٠٨٧,٥٠٥	مجموع الإيرادات
		المصاريف -
(٦٧٧,٢٨٧)	(٧٣٤,٨٤٨)	مصاريف إدارية
(٩,١٣٨)	(١١,٨٧٨)	صندوق حماية المستثمر
(٣٧,٨٥٢)	(٤٧,٩٥٧)	أعباء تمويل
(٣٨,٧٩١)	(٢٨,٣٧٩)	استهلاكات واطفاءات
(١٠٤,٣٧٨)	-	مخصص تكلفي أراضي معدة للبيع
(٥١٢,٦١١)	(١٨٠,٠٠٠)	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
(١,٣٨٠,٠٥٧)	(١,٠٠٣,٠٦٢)	مجموع المصاريف
٩٢١,٢٣٦	١,٠٨٤,٤٤٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٦٩,١٧٤)	(٢٢٧,٦٠٠)	ضريبة الدخل للفترة
٥٥٢,٠٦٢	٨٥٦,٨٤٣	الربح للفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الاخر
٥٥٢,٠٦٢	٨٥٦,٨٤٣	مجموع الدخل الشامل للفترة

ABC
Investments
صورة طبق الاصل

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 أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	ارباح مدورة	احتياطي اخطار عامة	احتياطي اجباري	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢١,٧٦٢,٥٣٠	١,٢٨٩,٥٩٥	٢٠٤,١٨٩	٤,٦٦٨,٧٤٦	١٥,٦٠٠,٠٠٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ -
٨٥٦,٨٤٣	٨٥٦,٨٤٣	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
٢٢,٦١٩,٣٧٣	٢,١٤٦,٤٣٨	٢٠٤,١٨٩	٤,٦٦٨,٧٤٦	١٥,٦٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٢١,٢٠٩,٧١٥	٩٤١,٣٣٥	٢٠٠,٦٦٥	٤,٤٦٧,٧١٥	١٥,٦٠٠,٠٠٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ -
٥٥٢,٠٦٢	٥٥٢,٠٦٢	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
٢١,٧٦١,٧٧٧	١,٤٩٣,٣٩٧	٢٠٠,٦٦٥	٤,٤٦٧,٧١٥	١٥,٦٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

ABC
INVESTMENTS
صورة طبق الأصل

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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاح
دينار	دينار	
٩٢١,٢٣٦	١,٠٨٤,٤٤٣	الإنتشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
		التعديلات:
٣٨,٧٩١	٢٨,٣٧٩	استهلاكات و اطفاءات
٥١٢,٦١١	١٨٠,٠٠٠	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
١٠٤,٣٧٨	-	مخصص تدني اراضي معدة للبيع
١,٥٧٧,٠١٦	١,٢٩٢,٨٢٢	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات
٢٢٩,٤٦٥	(٣,٤٤٦,٠٥٥)	ذمم مدينة
٦,١٣٧	(١٧٥,٦٣٠)	أرصدة مدينة أخرى
٦٨٢,٩٨٩	(٣,٥٢٨,٠٣٥)	ذمم دائنة
(١٠١,١٣٦)	(٤٢,١٢٦)	أرصدة دائنة أخرى
(١٥٨,٧١٧)	(٤٠,٢١٥)	تأمينات نقدية
(٣٥٣,١٨٠)	(٣٧٧,١٣٣)	الضرائب المدفوعة
١,٨٨٢,٥٧٤	(٦,٣١٦,٣٧٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الانتشطة التشغيلية
		الإنتشطة الإستثمارية
(٣٥,٥٠١)	(١٦,٤٧٣)	شراء ممتلكات و معدات
(١,١١٤)	(٢,٣٢٠)	شراء موجودات غير ملموسة
(٣٦,٦١٥)	(١٨,٧٩٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,٠٢٨,٢٢٤)	(٩٤١,٣٣٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٠٢٨,٢٢٤)	(٩٤١,٣٣٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨١٧,٧٣٥	(٧,٢٧٦,٥٠٠)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٤,٧٢٥,٠٨٠	٩,٧١٦,٨٦٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,٥٤٢,٨١٥	٢,٤٤٠,٣٦٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ABC
Investments
مجموعة طويق الأصل

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 ٢٠١٥ (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 ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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 ٢٠١٤.

(٣) نهم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٠,٤١٨,٩٤٨	٢١,٠٣٨,٨٤٠	نهم عملاء التعامل بالهامش
٧,٤٧٥,٦٨٤	٩,٩٦٣,٩٩٩	نهم عملاء الوساطة المالية
-	٣٣٧,٨٤٨	نهم صندوق تسوية الوسطاء
(٦٥٤,٤٢٤)	(٦٥٤,٤٢٤)	بازل: فوائد معلقة
(٤,٤٣٢,٨٣٦)	(٤,٦١٢,٨٣٦)	بازل: مخصص مقابل نهم عملاء وساطة
٢٢,٨٠٧,٣٧٢	٢٦,٠٧٣,٤٢٧	

ليما يلي الحركة على مخصص مقابل ذمم عملاء وساطة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣,٩٣٥,٧٠٤ (١٤,٩٤٤)	٤,٤٣٢,٨٣٦ -
٥١٢,٠٧٦	١٨٠,٠٠٠
٤,٤٣٢,٨٣٦	٤,٦١٢,٨٣٦

رصيد بداية الفترة/ السنة
ديون معدومة
المقتطع خلال الفترة/ السنة
رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٤) بنوك دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣,٥٤٥,٠٠٠ ٤١٧,٣٣٣	٤,٩٦٣,٠٠٠ -
٣,٩٦٢,٣٣٣	٤,٩٦٣,٠٠٠

شركة المؤسسة العربية المصرفية - البحرين
بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن

إن سقف الجاري مدين الممنوحة للشركة هي كما يلي:

الفائدة %	السقف الممنوح دينار	العملة
١,٠٠	١١,٣٤٤,٠٠٠	دولار
٩,٢٥	٢,٢٩٠,٠٠٠	دينار

بنك المؤسسة العربية المصرفية - البحرين
بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن

(٥) ذمم دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١,٠٥٦,٧٤٣ ٤,٧٧٠	٧,٥٢٨,٧٠٨ ٤,٧٧٠
١١,٠٦١,٥١٣	٧,٥٣٣,٤٧٨

ذمم عملاء الوساطة المالية
ذمم عملاء أخرى

(٦) ضريبة الدخل

الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٩٧,٩٣٥	٥٥٦,٢٨٣	رصيد بداية الفترة/ السنة
(٤٥٧,٨١٧)	(٣٧٧,١٣٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥١٦,١٦٥	٢٢٧,٦٠٠	ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة/ السنة
٥٥٦,٢٨٣	٤٠٦,٧٥٠	رصيد نهاية الفترة/ السنة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٢١,٢٣٦	١,٠٨٤,٤٤٣	الربح المحاسبي
٦١٦,٩٩٠	١٨٠,٠٠٠	مصروفات غير مقبولة ضريبيا
-	(٣١٦,١١١)	مصروفات مقبولة ضريبيا
١,٥٣٨,٢٢٦	٩٤٨,٣٣٢	الربح الضريبي
٣٦٩,١٧٤	٢٢٧,٦٠٠	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩ على التوالي.

تم اجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٣.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠١٤ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك ومؤسسات مصرفية اخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٠	٣,٤٥١	نقد في الصندوق
١٧٥,٤٩١	٦٠,٦٣٨	أرصدة لدى بنوك محلية
٨,٣٥٩,٣٦١	٤,٣٩٠,٨٩٩	حسابات جارية لدى جهات ذات علاقة (بنك المؤسسة العربية المصرفية)*
٥,١٤٤,٣١٣	٢,٩٤٨,٣٧٤	أرصدة لدى بنوك أجنبية
١٣,٦٧٩,١٩٥	٧,٤٠٣,٣٦٢	

* يتضمن هذا البند مبلغ ١,٧٨٣,٧٥٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤ : ٢,١٣٩,٥٣٠ دينار) والذي يمثل حساب جاري مقابل صافي الارصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية والمحتسبة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية، كما إنه لا تستحق اية فوائد على هذا الحساب.

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

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠,١٥١,٣١٥ (٤,٦٠٨,٥٠٠)	٧,٤٠٣,٣٦٢ (٤,٩٦٣,٠٠٠)	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك بنوك دائنة
٥,٥٤٢,٨١٥	٢,٤٤٠,٣٦٢	

(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 ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٣٥٩,٣٦١ (٣,٩٦٢,٣٣٣)	٤,٣٩٠,٨٩٩ (٤,٩٦٣,٠٠٠)	بنود داخل قائمة المركز المالي: أرصدة لدى البنوك ومؤسسات مصرفية اخرى بنك دائن

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧,٠٧٣ ١,٣٠٥ ٦٢,٣٤٢	٨,٦٧٠ ٢٩ ٦٢,٩٧٩	عناصر قائمة الدخل: فوائد دائنة عمولات تداول فوائد وعمولات مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٢٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠	بنود خارج المركز المالي: كفالات

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٣,٩٣٢	١٣٠,٢٥٢	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية رواتب ومكافآت

(٩) ارتباطات والتزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٢٣٠,٠٠٠	١,٢٣٠,٠٠٠

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 ٢٢٠,٠٠٠ دينار كفالات قضايا للمحاكم.

(١٠) القضايا المقامة ضد الشركة

إن الشركة غير مدعي عليها بأي نوع من أنواع القضايا.

(١١) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ حيث إن هذه قوائم مالية مرحلية.

(١٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تتوي الشركة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ آذار ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
بين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحلته خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ تصنيف وقياس الادوات المالية". قام الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الالزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الاقصاص عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية؛ تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.