

التاريخ : 2013/07/28
إشارة: 1/ب/07/2013

السادة / بورصة عمان المحترمين،،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية

تحية طيبة و بعد،،

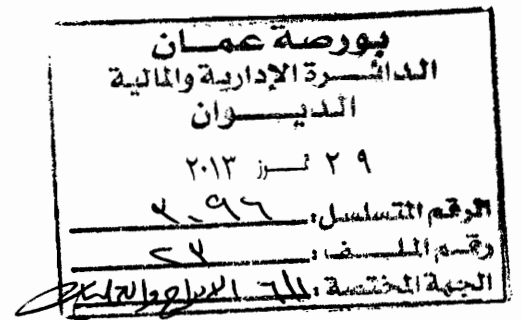
بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، نرفق لكم طيه البيانات المالية النصف سنوية للفترة المنتهية كما في 30-6-2013 .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام و التقدير،،

أوراق
للاستثمار

مدير الدائرة المالية والعمليات

سلامه تيم

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية
(أوراق للاستثمار)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى هيئة مديري الشركة الوطنية للخدمات المالية (أوراق للاستثمار) عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية 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). 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 فإننا 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 الأردن
محاسبون قانونيون
وضاح عصام
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تموز ٢٠١٣

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	ايضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٨٧١٠٠٩٦٥	٩١٥٨٦٩٢		نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية
٩٥٢٤٠٣	١٠٩١١٨٧		ذمم عملاء مدينة
٢٨١٨١٧٨	٢٧٩٤٤٦٥		ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة
٣٤٥٦٢٠	٢١٣٠٩٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨١٧٥٦	٧٦٢٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٤٦٥٦٧	١٢٤٧٩٠٦		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٨٩١٧٥	٨٤٢٩٧		ممتلكات ومعدات
٩١٨١٧	١٧١٧٩٤		ارصدة مدينة اخرى
١٤١٣٦٤٨١	١٤٨٣٧٦٣٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٤٥٧٩	٦٢٦٤٠		بنوك دائنة ومؤسسات مالية اخرى
٣٥٩١٧٦٠	٣٧٣٩٤٩٤		ذمم عملاء دائنة
١٥٣٠٤٢	١٥٠٧٩٨		ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
١١٨٨٢	١٠٥٤٩		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٤١٣٣٥١	٥٣٧١٠٢		مخصص ضريبة الدخل
٣٢٦٤٦٠	٢١٨١٨٣		أرصدة دائنة اخرى
٤٥٠١٠٧٤	٤٧١٨٧٦٦		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٠٧٢٢٨٤	١٠٧٢٢٨٤	٤	احتياطي اجباري
٣٧٦٣٠	٣٣٤٠٦		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٣٥٢٥٤٩٣	٤٠١٣١٨٣		أرباح مدورة
٩٦٣٥٤٠٧	١٠١١٨٧٧٣		مجموع حقوق الملكية
١٤١٣٦٤٨١	١٤٨٣٧٦٣٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة الدخل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
		الإيرادات -
١٦٢ر٢٦٧	١٨٣ر٦٣١	صافي عمولات بيع وشراء أوراق مالية
١٢٢ر٤٣٩	١١٣ر٧٤٤	إيرادات فوائد التمويل بالهامش
٤١ر٧٨٨	٣٩ر٢٠٧	أتعاب ادارة صناديق استثمارية
٤٤٠ر١٠٣	٥٢٦ر٠٩٥	أتعاب اداء وادارة محافظ استثمارية
٧ر٧٧٨	٥١ر٩٤٨	صافي ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
٩ر٣٤٠	٤ر٦٦٢	توزيعات ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
٦ر٣٥٠	٧ر١٤٤	توزيعات ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١٠ر٤٢٢	٤٠ر٩٠٨	إيرادات فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١٢٢ر٥٤٨	١٥٩ر٧٠٩	إيرادات فوائد بنكية
٣ر٦٢٢	٤ر٧٩٨	إيرادات أخرى
٩٢٦ر٦٥٧	١ر١٣١ر٨٤٦	مجموع الإيرادات
		المصروفات -
٤٦٢ر٩٧٦	٤٦٣ر٢٣٠	مصاريف إدارية وعمومية
١٩ر٨٠٣	١٨ر٨٨١	استهلاكات
٧ر١١٠	٨ر٠٣٧	مصروف فوائد وعمولات بنكية
٤٨٩ر٨٨٩	٤٩٠ر١٤٨	مجموع المصروفات
٤٣٦ر٧٦٨	٦٤١ر٦٩٨	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٠٤ر٨٢٥)	(١٥٤ر٠٠٨)	ضريبة الدخل
٣٣١ر٩٤٣	٤٨٧ر٦٩٠	ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣٣١,٩٤٣	٤٨٧,٦٩٠	الربح للفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة التي لن يتم اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح والخسائر التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤٩٤٦)	(٤٢٢٤)	
٣٢٦,٩٩٧	٤٨٣,٤٦٦	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					- ٢٠١٣
٩٠٧ر٦٣٥	٣٩٣ر٥٢٥	٣٧ر٦٣٠	١٠٧٢ر٢٨٤	٥٠٠ر٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
٤٨٣ر٤٦٦	٤٨٧ر٦٩٠	(٤٢٢٤)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٠١١٨ر٨٧٣	٤٠١٣ر١٨٣	٣٣ر٤٠٦	١٠٧٢ر٢٨٤	٥٠٠ر٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)
					- ٢٠١٢
٨٩٢٣ر٣٩٦	٢٩٠٠ر٩٧٥	٣٩ر٣١٨	٩٨٣ر١٠٣	٥٠٠ر٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
٣٢٦ر٩٩٧	٣٣١ر٩٤٣	(٤٩٤٦)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٩٢٥٠ر٣٩٣	٣٢٣٢ر٩١٨	٣٤ر٣٧٢	٩٨٣ر١٠٣	٥٠٠ر٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
٤٣٦٧٦٨	٦٤١٦٩٨	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
١٩٨٠٣	١٨٨٨١	تعديلات -
(٧٩١٠)	(٤٣٤٦)	الاستهلاكات
(١٠٠)	-	(ارباح) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر غير متحققة
٤٤٨٥٦١	٦٥٦٢٣٣	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات
٦٢٤٦٩	٢٣٧١٣	تغيرات رأس المال العامل -
٥٠٣٤٠٣	(١٣٨٧٨٤)	نم عملاء التعامل بالهامش المدينة
٢٤١١	١٣٦٨٦٨	نم عملاء مدينة
٢٠٥٩٥٣٥	١٤٧٧٣٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
١٩٣٠١	(٢٢٤٤)	نم عملاء دائنة
١٨٣٩٤١	(١٠٨٢٧٧)	نم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
-	(٨١٣٣٠)	ارصدة دائنة أخرى
٣٢٧٩٦٢١	٦٣٣٩١٣	ارصدة مدينة أخرى
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية قبل الضرائب
(٢٨٩٣٥)	(٣٠٢٥٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٢٥٠٦٨٦	٦٠٣٦٥٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦٤٤٩٣٣)	(١٩٩٩٨٧)	شراء موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
(٢٨٢٦٢)	(١٤٠٠٣)	شراء ممتلكات ومعدات
١٠٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٧٣٠٩٥)	(٢١٣٩٩٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٥٧٧٥٩١	٣٨٩٦٦٦	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٧١٨٥٥٢٠	٨٧٠٦٣٨٦	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٩٧٦٣١١١	٩٠٩٦٠٥٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار" بتاريخ ٥ آب ١٩٩٢ برأسمال قدره ٢٥٠.٠٠٠ دينار، حيث حصلت الشركة بتاريخ ١٤ كانون الأول ١٩٩٢ على حق الشروع بالعمل في سوق عمان المالي، هذا وقد تم زيادة رأسمال الشركة على مراحل ليصبح ٥٠٠.٠٠٠ دينار.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بتسجيل علامة تجارية جديدة وأصبح اسمها المتداول "أوراق للاستثمار" حيث قامت بتوسيع نشاطاتها وزيادة الخدمات المالية التي تقدمها والحصول على التراخيص اللازمة لتصبح غايات الشركة الرئيسية ما يلي:

- تقديم خدمات الوساطة في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.
- تقديم خدمات الوساطة في الأسواق الإقليمية والدولية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.
- ممارسة أعمال التمويل على الهامش.
- تقديم خدمات إدارة الاستثمار.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وتقرأ هذه القوائم مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير المعدلة التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المعدل المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص). ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي تأثير على قائمة المركز المالي المرحلية أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً من تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي تأثير على قائمة المركز المالي المرحلية أو الأداء المالي للشركة.

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
معياري 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. ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي تأثير على
قائمة المركز المالي المرحلية أو الاداء المالي للشركة.

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. ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي تأثير على قائمة المركز المالي
المرحلية أو الاداء المالي للشركة.

المعايير المعدلة:

معياري المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معياري 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 و ليس 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 معياري 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 - نقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في النقص 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. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية
المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معياري المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض.
تم تطبيق هذا التعديل للفترة 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
ومعياري التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، ينحصر ما تبقى من معياري المحاسبة الدولي رقم (٢٧) في طريقة المحاسبة عن
الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. ان الشركة لا تقوم باصدار
قوائم مالية منفصلة.

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 ومعياري التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية
معياري المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معياري المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة)
ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الإستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. ولم يكن له أي
تأثير على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

(٣) النقد وما في حكمه

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

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٩٧٦٣١١١	٩١٥٨٦٩٢
-	(٦٢٦٤٠)
٩٧٦٣١١١	٩٠٩٦٠٥٢

نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية اخرى
ينزل: البنوك الدائنة والمؤسسات المالية الاخرى

(٤) الاحتياطات القانونية والرسوم

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية والرسوم وفقا لأحكام القانون والتعليمات السارية المفعول حيث أن هذه القوائم قوائم مرحلية.

(٥) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة عن بنك الاستثمار العربي الأردني بمبلغ ٦٦٠.٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية، مبلغ ١٦٩.٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية وكفالات بنكية اخرى بمبلغ ١٨٢.٠٠٠ دينار عن التزامات أخرى.

(٦) حسابات مدارة لصالح العملاء

ضمن النشاط الإعتيادي، تقوم الشركة بإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحافظ ما مجموعه ١٩١.٨٩٥.٤٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مقابل ١٠٦.٠٦٩.٨٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بتأسيس صندوق استثمائي في مملكة البحرين وتقوم الشركة بإدارة الصندوق لصالح حاملي الوحدات الإستثمارية بالصندوق، بلغ صافي موجودات هذا الصندوق مبلغ ٥٨٨.٦٠١ دينار أمريكي أي ما يعادل ٣١٨.٩٦٢.٣١٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ومبلغ ٥٨٩.٠٤٩ دينار أمريكي اي ما يعادل ٣٦٧.٩٠٣.٣٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، وبلغت قيمة الوحدة الإستثمارية ٥٤.١٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ومبلغ ٤٩.٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وعدد الوحدات المصدرة ١٠.٣٣٠.٧ وحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مقابل ١٠.٥٣٠.٧ وحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. يتم الإحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة.

(٧) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة الشركاء وموظفي الإدارة العليا والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل الادارة.

إن هذه المعاملات هي مع أطراف ذات علاقة مثل رئيس وأعضاء هيئة المديرين وبنك القاهرة عمان (الشركة الأم) وشركة اوراق للاستثمارات المالية - فلسطين. ظهرت الأرصدة والمعاملات التالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وللفترة المقارنة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٨٨٠.٠٤٩	٨٣٩٦٦٥١	عناصر قائمة المركز المالي:
٩٠.٨٨١	١٢٦	ودائع وحسابات جارية لدى بنك القاهرة عمان
٨٠.١٤	١٢٥٥٢	ذمم دائنة
		ذمم مدينة

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٣٢.٠٣٨	٥١٦٤٥٩	عناصر قائمة الدخل:
١١٢.٦٧٥	١٦٠.٦٧٩	اتعاب ادارة محفظة بنك القاهرة عمان
٤٤.١٨	٤.٠٠٩	الفوائد والعمولات المقبوضة من الشركة الام
		الفوائد والعمولات المدفوعة للشركة الام

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٩٦٨٧٢١٨	١٨٩١٩٩١٨٤	عناصر خارج قائمة المركز المالي:
		محافظ استثمارية مدارة من قبل الشركة لصالح بنك القاهرة عمان

رواتب ومكافآت وبدل تنقلات:

بلغت رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية مبلغ ١٥٢٤٥١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مقابل ١٤٧٧٦٧ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

(٨) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية و المطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات معنى "لديه حالياً حق قانوني ملزم باجراء التقاص"، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية 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 للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.