



The Arab Financial Investment Co.  
الشركة العربية للإستثمارات المالية

بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ : 2013/10/30  
المرجع : 169/ص/ر/ت/2013

السادة/ بورصة عمان المحترمين.

تحية طيبة وبعد ...

تمشيا مع تعليمات إفصاح الشركات المصدرة و المعايير المحاسبية و معايير التدقيق ، نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة العربية للإستثمارات المالية كما في 2013/9/30.

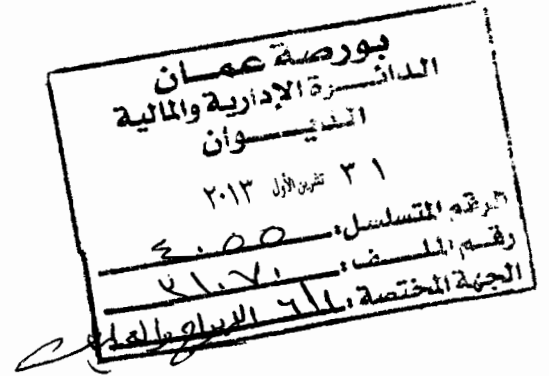
شاكرين لكم حسن تعاونكم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

طارق خاطر  
الرئيس التنفيذي



The Arab Financial Investment Co  
الشركة العربية للإستثمارات المالية  
مسوق سريه ٩٢٢٦٣٤ عمان ١١١٩٢ الأردن



هاتف : ٥٠٠٢٠٠٠ فاكس : ٥٦٩٢٤٢٣ صندوق بريد : ٩٢٢٦٣٤ عمان ١١١٩٢ الأردن

E-mail : info@arabinvest.com, w.w.w : arabinvest.com

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
إلى مجلس إدارة الشركة العربية للاستثمارات المالية  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

**مقدمة**

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

**نطاق المراجعة**

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة 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 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  
عمان  
وضاح عصام بركاوي  
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٤ تشرين الأول ٢٠١٣

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
<b>الموجودات</b>		
٢٢,٠٥٤,٠٣٠	٢٠,٧٩٧,٥٥٩	٤
٤١,٠٣٨	-	
١١,٦٤٢,٠٠٧	١٠,٠٦٣,٠١٥	
٨٢٠,٠٦٥	٨٢٢,٦٣٧	
١,٠٩٦,٦٦٢	٤٩٤,٢٢٨	
-	٥٤,٨٧٥	
<b>٣٤,٦٦٦,٨٠٢</b>	<b>٣١,٧٨٧,٥١٤</b>	
<b>مجموع الموجودات</b>		
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>		
<b>المطلوبات</b>		
٢,٦٤١,٨٠٣	-	٤
٣,٣٨٧,٧٣٢	١,٩٦٦,٧١٩	
١٨٧,٥٠٠	٢٩,٠٨٩	
٢٨٢,٦٦٠	٢٨١,٩٦٦	٣
١,٤١٧,٣٧٧	١,٣٨١,٧٧٥	
<b>٧,٩١٧,٠٧٢</b>	<b>٣,٦٥٨,٧٧٩</b>	
<b>مجموع المطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية -</b>		
<b>حق ملكية حملة الأسهم -</b>		
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	
٣,٤٩٠,٨٦٧	٣,٤٩٠,٨٦٧	
٧٥٨,٨٦٣	٢,١٣٧,٨٦٨	
<b>٢٦,٧٤٩,٧٣٠</b>	<b>٢٨,١٢٨,٧٣٥</b>	
<b>٣٤,٦٦٦,٨٠٢</b>	<b>٣١,٧٨٧,٥١٤</b>	
<b>مجموع حقوق الملكية</b>		
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة  
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٥٧,١٢٩	١,٠٥٦,٠٢١	١٨٠,٩٩٩	١٤٣,٢٦٨	<b>الإيرادات</b>
٧١٨,٢٠٤	١,٠٥٧,٣١٣	٢٦٧,٢٥٦	٥٢٧,١٠٠	صافي عمولات الوساطة
( ١٩,٠٣١ )	٥٦٠,٨	٢,٠٨٩	( ١٦ )	إيراد الفوائد
٣٧,٥٩٠	٥٨٤,٤٤٨	٢,٧٨٧	٢,٢٦٤	(خسائر) أرباح الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٤٩٣,٨٩٢	٢,٦٢٧,٣٩٠	٤٥٣,١٣١	٦٧٢,٦١٦	إيرادات أخرى
( ٧٧٨,٦٣٨ )	( ٧٣٦,٨٧٩ )	( ٢٦٨,١٤٩ )	( ٢٣٥,٣١٨ )	<b>صافي الإيرادات</b>
( ٢٢,٤٣٥ )	( ٢٤,٩٦٦ )	( ٦,٦٥٥ )	( ٥,٧٦١ )	المصاريف
( ١١٤,٨٦٠ )	-	( ١١٤,٨٦٠ )	-	مصاريف إدارية
( ٢٥,٦١٢ )	( ١٥,٠٦٧ )	( ٤,٣٥٠ )	( ٥,٠٢٢ )	فوائد وعمولات بنكية
( ٩٤١,٥٤٥ )	( ٧٧٦,٩١٢ )	( ٣٩٤,٠١٤ )	( ٢٤٦,١٠١ )	خسارة بيع استثمارات عقارية
٥٥٢,٣٤٧	١,٨٥٠,٤٧٨	٥٩,١١٧	٤٢٦,٥١٥	استهلاكات
( ١٨٠,٢٢٨ )	( ٤٧١,٤٧٣ )	( ٥٩,٤٢٥ )	( ١١٠,٦٢٩ )	<b>مجموع المصاريف</b>
٣٧٢,١١٩	١,٣٧٩,٠٠٥	( ٣٠,٨ )	٣١٥,٨٨٦	ربح الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-	ضريبة الدخل
٣٧٢,١١٩	١,٣٧٩,٠٠٥	( ٣٠,٨ )	٣١٥,٨٨٦	ربح (خسارة) الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٠/٠٢٤	٠/٠٩٢	٠/٠٠	٠/٠٢١	<b>مجموع (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة</b>
				الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التفيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	الاحتياطي الإجباري	علاوة الإصدار	رأس المال المنفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ -
٢٦,٧٤٩,٧٣٠	٧٥٨,٨٦٣	٣,٤٩٠,٨٦٧	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
١,٣٧٩,٠٠٥	١,٣٧٩,٠٠٥	-	-	-	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
٢٨,١٢٨,٧٣٥	٢,١٣٧,٨٦٨	٣,٤٩٠,٨٦٧	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
					للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ -
٢٧,٣٨٣,٦٩٨	١,٣٢٢,٨٢١	٣,٣٥٠,٨٧٧	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
( ١,٥٠٠,٠٠٠ )	( ١,٥٠٠,٠٠٠ )	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
٣٧٢,١١٩	٣٧٢,١١٩	-	-	-	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
٢٦,٢٥٥,٨١٧	٤٠٤,٩٤٠	٣,٣٥٠,٨٧٧	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٥٥٢,٣٤٧	١,٨٥٠,٤٧٨		تعديلات -
٢٥,٦١٢	١٥,٠٦٨		استهلاكات
٧٣	-		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
( ٧١٨,٢٠٤ )	( ١,٥٠٧,٣١٣ )		إيراد فوائد
٢٢,٤٣٥	٢٤,٩٦٦		مصاريف تمويل
١١٤,٨٦٠	-		خسارة بيع إستثمارات عقارية
( ١,٥٠٠,٠٠٠ )	-		التغير في الموجودات والمطلوبات -
١,٣٢١,٥٢٣	٤١,٠٣٨		استثمارات بموجب عقود وكالة
٤٦,٣٥٦	١,٥٧٨,٩٩٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
( ٣٩,٨٦٠ )	( ٢,٥٧٢ )		ذمم مدينة
( ١٧٩,٣٠٧ )	( ١٥٨,٤١١ )		أرصدة مدينة أخرى
( ٣٥,٠١٤ )	( ١,٤٢١,٠١٣ )		تسوية التداول
( ١٦,٩٤٦ )	( ٣٥,٦٠٢ )		ذمم عملاء دائنة
( ٥٨,٠٦٢ )	( ٤٧٢,٩٣٧ )		أرصدة دائنة أخرى
٢٨١,٥٠٥	٥٥٧,٩١٣		ضريبة دخل مدفوعة
٣,٨٨٣,٩٧٠	٤٧٠,٦٠٧		فوائد مقبوضة
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٤٣٦,٦٩٩	٩٤٩,٤٠٠		الأنشطة الاستثمارية
( ٣,٥٥٥ )	( ١,٢٣٤ )		فوائد مقبوضة
٣,١٥٠,٠٠٠	-		شراء ممتلكات ومعدات
٣,٥٨٣,١٤٤	٩٤٨,١٦٦		بيع استثمارات عقارية
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
( ٢٢,٤٣٥ )	( ٢٤,٩٦٦ )		الأنشطة التمويلية
( ١,٥٠٠,٠٠٠ )	-		فوائد مدفوعة
( ١,٥٢٢,٤٣٥ )	( ٢٤,٩٦٦ )		أرباح موزعة على المساهمين
٥,٩٤٤,٦٧٩	١,٣٩٣,٨٠٧		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
-	( ٨,٤٧٥ )		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١١,٩٤٤,٣٥٨	١,٩٤١,٢٢٧		النقد وما في حكمه لشركة تابعة تحت التصفية
١٧,٨٨٩,٠٣٧	٢,٠٧٩,٥٥٩	٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة العربية للاستثمارات المالية بتاريخ ٦ أيار ١٩٩٤ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٢٤٧)، وتعتبر الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة خلفاً للشركة العربية للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة وذلك بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة محدودة. هذا وقد جرت عدة زيادات على رأسمال الشركة خلال السنوات ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد، ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

- العمل كوسيط بالعمولة لدى بورصة عمان.
- العمل كوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظته.
- العمل كوسيط للتداول في البورصات غير الأردنية.
- استثمار أموالها والتصرف بها بالكيفية التي تراها مناسبة.
- العمل كمدير إصدار من خلال الإلتزام ببذل العناية.
- العمل كأمين إصدار وأمين استثمار ومدير استثمار.
- العمل كحافظ أمين.

إن عنوان الشركة هو الشميساني، عمان-المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

## التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت المجموعة بتطبيقها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

### معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

يوضح هذا 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).

### معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلا عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل ايضاً بدلا عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

### معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

يتضمن 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) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

### معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

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

### 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. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها.

### معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تفاصيل الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التفاصيل 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 تفاصيلها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لاتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التفاصيل سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

### (٣) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

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

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٢ ولم تقم الدائرة بمراجعة حسابات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٢٨٢,٦٦٠	٥٣٦,٢٣٠	رصيد بداية الفترة / السنة
(٤٧٢,٩٣٧)	(٥٨٤,٨٣٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٧١,٤٧٣	٣٣١,٢٦٠	ضريبة الدخل المستحقة
٢٨١,١٩٦	٢٨٢,٦٦٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

**(٤) النقد وما في حكمه**

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٢.٠٥٤.٠٣٠ (٢.٦٤١.٨٠٣)	٢٠.٧٩٧.٥٥٩ -	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك ينزل: بنوك دائنة
<u>١٩.٤١٢.٢٢٧</u>	<u>٢٠.٧٩٧.٥٥٩</u>	

**(٥) الاحتياطات القانونية**

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

**(٦) التزامات محتملة**

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل في كفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بمبلغ ٣٥٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٥٠٠.٠٠٠ دينار) إضافة إلى كفالة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ١.٠٤٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ١.٠٤٠.٠٠٠ دينار). هذا وقد بلغت تأميناتها النقدية ٧٩٧.٥٥٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

**(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة**

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع كبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة.

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة (شركة الفسطاط للامكان المساهمة الخاصة) حيث تمتلك الشركة ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمالها. قررت المجموعة بتاريخ ٢١ تشرين الأول ٢٠١٢ تصفية الشركة تصفية إختيارية.

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل:

**رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:**

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ٢٥٤٩٧٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ مقابل ٢٥١١٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

**عمولات التداول:**

بلغت عمولات التداول المقبوضة من أعضاء مجلس الإدارة ١٥٣١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ مقابل ١٧١٨٩ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

**(٨) القضايا المقامة على المجموعة**

هناك قضية مقامة على المجموعة وآخرين وقد أصدرت محكمة التمييز قرارها بالزام المجموعة والآخرين بمبلغ ٢٨٤٨٧٢ دينار بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٧ وقامت المجموعة بتميز القرار، وبلغت حصة المجموعة من هذا الالتزام ٢٢١٠٠٠ دينار وتم التحوط له من قبل المجموعة.