

التاريخ: 2014/07/23  
إشارة: 2014/07/ب/3

السادة بورصة عمان المحترمين  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة الوطنية للخدمات المالية  
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2014

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، نرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2014 حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام، ،

أوراق  
للإستثمار

مدير الدائرة المالية والعمليات

سلامه تيم



|                             |
|-----------------------------|
| بورصة عمان                  |
| الدائرة الإدارية والمالية   |
| الدريسون                    |
| ٢٤ تموز ٢٠١٤                |
| الرقم المتسلسل: ٢٤٢         |
| رقسم الملف: ٢٤              |
| الجهة المختصة: المدير العام |

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

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 ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة 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 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 تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرست ويونغ الأردن  
محاسبون مهنيون  
عمان - الأردن  
وضاح عصام برقاري  
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٧ تموز ٢٠١٤

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية 'أوراق للاستثمار'  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٣         | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤    | إيضاحات |                                                          |
|--------------------------------|----------------------|---------|----------------------------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)               | دينار<br>(غير مدققة) |         | الموجودات                                                |
| ١١,٧٧٨,٣٤٩                     | ١٠,٨٢٧,٣٥٢           | ٣       | نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية             |
| ٣٤٣,٤٢٠                        | ٦٧٠,٠٦٣              | ٤       | ذمم عملاء مدينة                                          |
| ٢,٨٢٥,٢٨٦                      | ٣,٣٦٦,٥٩٤            | ٥       | ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة                        |
| ٢٧٦,٤٠٤                        | ٨٦٢,٤٧٢              |         | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر   |
| ٩٢,٠٧٥                         | ٨٥,٧٢٥               |         | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ١,٢٤٩,٢٨١                      | ٦٩٩,٩٧٢              |         | موجودات مالية بالكلفة المطفأة                            |
| ٦٣٨,٩٢٥                        | ٢٦٦,٤٩١              |         | أرصدة مدينة أخرى                                         |
| ٦٦,٠٢٣                         | ٥٩,٠٣٤               |         | ممتلكات ومعدات                                           |
| ١٧,٢٦٩,٧٦٣                     | ١٦,٨٣٧,٧٠٣           |         | مجموع الموجودات                                          |
| <b>المطلوبات وحقوق الملكية</b> |                      |         |                                                          |
| <b>المطلوبات -</b>             |                      |         |                                                          |
| ٥,٠٤٦,٨٩٠                      | ٣,٩٥٥,٥٤٢            |         | ذمم عملاء دائنة                                          |
| ٢٠,٥٣٨                         | ٢٤,٩٣٣               |         | ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة                        |
| ٤٣٩,١٠١                        | ٦٩,٤٢٠               | ٩       | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة                          |
| ١٤,٣٥٩                         | ١٢,٨٣٥               |         | مطلوبات ضريبية مؤجلة                                     |
| ٧٤٠,٤٤٠                        | ١,٠٠٢,٨٠٤            |         | مخصص ضريبة الدخل                                         |
| ١٥٤,٢٥٥                        | ٦٩,١٨٢               |         | أرصدة دائنة أخرى                                         |
| ٦,٤١٥,٥٨٣                      | ٥,١٣٤,٧١٦            |         | مجموع المطلوبات                                          |
| <b>حقوق الملكية -</b>          |                      |         |                                                          |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠                      | ٥,٠٠٠,٠٠٠            | ١       | رأس المال المدفوع                                        |
| ١,٢٣١,٢٠٠                      | ١,٢٣١,٢٠٠            | ٦       | احتياطي اجباري                                           |
| ٤٥,٤٧١                         | ٤٠,٦٤٦               |         | التغير المتراكم في القيمة العادلة                        |
| ٤٥٧,٧٥٠                        | ٥٤٣,١٤١              |         | أرباح مدورة                                              |
| ١٠,٨٥٤,١٨٠                     | ١١,٧٠٢,٩٨٧           |         | مجموع حقوق الملكية                                       |
| ١٧,٢٦٩,٧٦٣                     | ١٦,٨٣٧,٧٠٣           |         | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية                            |

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"  
قائمة الدخل المرحلية المختصرة  
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤ |                                                                      |
|-------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|
| دينار             | دينار             |                                                                      |
|                   |                   | الإيرادات -                                                          |
| ١٨٣,٦٣١           | ٣٠٠,٥٣٠           | صافي عملات بيع وشراء أوراق مالية                                     |
| ١١٣,٧٤٤           | ١٣٦,٠٦٦           | إيرادات فوائد التمويل بالهامش                                        |
| ٣٩,٢٠٧            | ٤٦,٥٥٦            | أرباح إدارة صناديق استثمارية                                         |
| ٥٢٦,٠٩٥           | ١,٠٥٢,٩٦٩         | أرباح أداء وإدارة محافظ استثمارية                                    |
| ٥١,٩٤٨            | ١٠٧,٩٧٤           | صافي أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر    |
| ٤,٦٦٢             | ٢٣,٨٢٥            | توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
|                   |                   | توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل     |
| ٧,١٤٤             | ٧,٩٣٨             | الأخرى                                                               |
| ٤٠,٩٠٨            | ٣٧,٤٨٤            | إيرادات فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة                         |
| ١٥٩,٧٠٩           | ٢٠٢,٤٨٤           | إيرادات فوائد بنكية                                                  |
| ٤,٧٩٨             | ٧,٨٣٧             | إيرادات أخرى                                                         |
| ١,٨٣١,٨٤٦         | ١,٩٢٣,٦٦٣         | مجموع الإيرادات                                                      |
|                   |                   | المصروفات -                                                          |
| ٤٦٣,٢٣٠           | ٤٨٣,٨٥٣           | مصاريف إدارية وعمومية                                                |
| -                 | ٢٩٠,٠٠٠           | مخصص ندم مشكوك في تحصيلها                                            |
| ١٨,٨٨١            | ٢٠,٢٠٩            | استهلاكات                                                            |
| ٨,٠٣٧             | ٦,٤٠١             | مصرف فوائد وعمولات بنكية                                             |
| ٤٩٠,١٤٨           | ٨٠٠,٤٦٣           | مجموع المصروفات                                                      |
| ٦٤١,٦٩٨           | ١,١٢٣,٢٠٠         | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل                                           |
| ( ١٥٤,٠٠٨ )       | ( ٢٦٩,٥٦٨ )       | ضريبة الدخل                                                          |
| ٤٨٧,٦٩٠           | ٨٥٣,٦٣٢           | ربح الفترة                                                           |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"  
 قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
 للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤ |                                                                          |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| دينار             | دينار             |                                                                          |
| ٤٨٧,٦٩٠           | ٨٥٣,٦٣٢           | الربح للفترة                                                             |
|                   |                   | يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة التي لن يتم اعادة             |
|                   |                   | تصنيفها في المستقبل الى الارياح والخسائر                                 |
|                   |                   | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل |
|                   |                   | الشامل الآخر                                                             |
| ( ٤٢٢٤ )          | ( ٤٨٢٥ )          |                                                                          |
| ٤٨٣,٤٦٦           | ٨٤٨,٨٠٧           | مجموع الدخل الشامل للفترة                                                |

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية 'أوراق للاستثمار'

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

| رأس المال المدفوع                        | احتياطي إجباري | التغير المتراكم في القيمة العادلة | أرباح مدورة | المجموع    |
|------------------------------------------|----------------|-----------------------------------|-------------|------------|
| دينار                                    | دينار          | دينار                             | دينار       | دينار      |
| ٢٠١٤ -                                   |                |                                   |             |            |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠                                | ١,٢٣١,٢٠٠      | ٤٥,٤٧١                            | ٤,٥٧٧,٥٠٩   | ١٠,٨٥٤,١٨٠ |
| -                                        | -              | ( ٤,٨٢٥ )                         | ٨٥٣,٦٣٢     | ٨٤٨,٨٠٧    |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠                                | ١,٢٣١,٢٠٠      | ٤٠,٦٤٦                            | ٥,٤٣١,١٤١   | ١١,٧٠٢,٩٨٧ |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤      |                |                                   |             |            |
| مجموع الدخل الشامل للفترة                |                |                                   |             |            |
| الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة) |                |                                   |             |            |
| ٢٠١٣ -                                   |                |                                   |             |            |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠                                | ١,٠٧٢,٢٨٤      | ٣٧,٦٣٠                            | ٣,٥٢٥,٤٩٣   | ٩,٦٣٥,٤٠٧  |
| -                                        | -              | ( ٤,٢٢٤ )                         | ٤٨٧,٦٩٠     | ٤٨٣,٤٦٦    |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠                                | ١,٠٧٢,٢٨٤      | ٣٣,٤٠٦                            | ٤,٠١٣,١٨٣   | ١٠,١٨٨,٩٧٣ |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣      |                |                                   |             |            |
| مجموع الدخل الشامل للفترة                |                |                                   |             |            |
| الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة) |                |                                   |             |            |

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية 'أوراق للاستثمار'  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤ | إيضاحات                                                            |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------|
| دينار             | دينار             |                                                                    |
| ٦٤١٦٩٨            | ١٠٢٣٢٠٠           | <b>الأنشطة التشغيلية</b>                                           |
|                   |                   | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل                                         |
| ١٨٨٨١             | ٢٠٢٠٩             | تعديلات -                                                          |
| -                 | ٢٩٠٠٠٠            | الاستهلاكات                                                        |
|                   |                   | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها                                          |
| ( ٤٣٤٦ )          | ( ١٠٣٢٨ )         | (أرباح) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر غير |
| -                 | ٢٥٩٣              | محققه                                                              |
| (٤٠٩٠٨)           | ( ٢٧٤٨٤ )         | ديون معدومة                                                        |
| ٦١٥٣٢٥            | ١٣٨٨١٩٠           | فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة                                |
|                   |                   | التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات   |
| ٢٣٧١٣             | ( ٩١٩٥٤٩ )        | تغييرات رأس المال العامل -                                         |
| (١٣٨٧٨٤)          | ( ٢٤٠٩٩٥ )        | ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة                                  |
| -                 | ( ٣٦٩٦٨١ )        | ذمم عملاء مدينة                                                    |
| ١٣٦٨٦٨            | ( ٥٧٥٧٤٠ )        | مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة                                       |
| ١٤٧٧٣٤            | ( ١٠٩١٣٤٨ )       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر           |
| ( ٢٢٤٤ )          | ٤٣٩٥              | ذمم عملاء دائنة                                                    |
| (١٠٨٢٧٧)          | ( ٨٥٠٧٣ )         | ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة                                  |
| ( ٨٩٠٢٢ )         | ٣٦٧٢١٧            | أرصدة دائنة أخرى                                                   |
|                   |                   | أرصدة مدينة أخرى                                                   |
| ٥٨٥٣١٣            | ( ١٥٢٢٥٨٤ )       | صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية قبل          |
| ( ٣٠٢٥٧ )         | ( ٧٢٠٤ )          | الضرائب                                                            |
| ٥٥٥٠٥٦            | ( ١٥٢٩٧٨٨ )       | ضريبة الدخل المدفوعة                                               |
|                   |                   | صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية              |
|                   |                   | <b>الأنشطة الاستثمارية</b>                                         |
| (١٩٩٩٨٧)          | -                 | شراء موجودات مالية بالكلفة المطفأة                                 |
| -                 | ٥٥٠٠٠٠            | استحقاق موجودات مالية بالكلفة المطفأة                              |
| ٤٨٦٠٠             | ٤٢٠١١             | فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة مقبوضة                         |
| ( ١٤٠٠٣ )         | ( ١٣٢٢٠ )         | شراء ممتلكات ومعدات                                                |
| (١٦٥٣٩٠)          | ٥٧٨٧٩١            | صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية               |
| ٣٨٩٦٦٦            | ( ٩٥٠٩٩٧ )        | صافي الزيادة في النقد وما في حكمه                                  |
| ٨٧٠٦٣٨٦           | ١١٧٧٨٣٤٩          | النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة                              |
| ٩٠٩٦٠٥٢           | ١٠٨٢٧٣٥٢          | النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة                              |

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (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 ٢٠٠.٠٠٠ ر.٥ 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.

تم إقرار القوائم المالية من قبل هيئة مديري الشركة في ١٧ تموز ٢٠١٤.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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 ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

يتم توحيد البيانات المالية للشركة مع البيانات المالية للشركة الأم (بنك القاهرة عمان) والتي تمتلك ١٠٠٪ من الشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:-

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات الغير مقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

### (٣) النقد وما في حكمه

يشمل هذا البند ما يلي

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٣    | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤    |
|----------------------|----------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |
| ١٧٨                  | ٦٥                   |
| ١٠٨٧٠٠٨٢٩            | ٤٤٤٣٠٦٧              |
| -                    | ٣١٦٣٥١               |
| ٩٠٧٣٤٢               | ٦٠٦٧٣٦٩              |
| ١١٧٧٨٣٤٩             | ١٠٨٢٧٣٥٢             |

نقد في الصندوق  
ودائع وحسابات لدى بنك القاهرة عمان  
حساب جاري/ أرصدة العملاء لدى بنك القاهرة عمان  
ودائع وحسابات جارية لدى بنوك ومؤسسات مالية أخرى

يشمل هذا البند ودائع الشركة بمعدل فائدة سنوية تتراوح ما بين ٤٪ - ٥٧٥٪ وتستحق هذه الودائع خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر.

### (٤) ذمم عملاء مدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤    |
|------------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |
| ١٥٢٧٠٢٧٢               | ١٧٦٣٠٨١              |
| (١٨٢٠٨٥٢)              | (١٠٩٣٠١٨)            |
| ٣٤٣٠٤٢٠                | ٦٧٠٠٦٣               |

ذمم عملاء  
ينزل: مخصص ديون مشترك في تحصيلها \*

\* إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة كان كما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤    |                                   |
|------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                                   |
| ١١٩٢٩٦٠                | ١١٨٣٨٥٢              | رصيد بداية الفترة                 |
| -                      | ( ٨٨٢٤١ )            | محول إلى مخصص ذمم التعامل بالهامش |
| ( ٩١٠٨ )               | ( ٢٥٩٣ )             | ديون معدومة خلال الفترة           |
| ١١٨٣٨٥٢                | ١٠٩٣٠١٨              |                                   |

#### (٥) ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤    |                                    |
|------------------------|----------------------|------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                                    |
| ٣٥٨٣٩٤٥                | ٤٥٠٣٤٩٤              | ذمم عملاء التعامل بالهامش          |
| (٥٨٦٥٩)                | (٥٨٦٥٩)              | ينزل: فوائد معلقة                  |
| (٧٠٠٠٠٠)               | (١٠٧٨٢٤١)            | ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها * |
| ٢٨٢٥٢٨٦                | ٣٣٦٦٥٩٤              |                                    |

\* إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة كان كما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤    |                                 |
|------------------------|----------------------|---------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                                 |
| ٧٠٠٠٠٠                 | ٧٠٠٠٠٠               | رصيد بداية الفترة               |
| -                      | ٨٨٢٤١                | محول من مخصص ذمم التعامل النقدي |
| -                      | ٢٩٠٠٠٠               | إضافات خلال الفترة              |
| ٧٠٠٠٠٠                 | ١٠٧٨٢٤١              |                                 |

#### (٦) الاحتياطات القانونية والرسوم

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

#### (٧) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية التزامات محتملة أن يتطرا تتمثل في كفالات بنكية صادرة عن بنك الاستثمار العربي الأردني بمبلغ ٦٦٠.٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية، ومبلغ ١١٧.٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية وكفالات بنكية أخرى بمبلغ ١٨٢.٠٠٠ دينار.

#### (٨) حسابات مدارة لصالح العملاء

ضمن النشاط الإعتيادي، تقوم الشركة بإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحافظ ما مجموعه ٨٧٧.٠٩٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مقابل ١٢٣.٨١٧.٢٤٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة.

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بتأسيس صندوق استثماري في مملكة البحرين وتقوم الشركة بإدارة الصندوق لصالح حاملي الوحدات الإستثمارية بالصندوق، بلغ صافي موجودات هذا الصندوق مبلغ ٧٤٣.٥٩٥ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٢٠.٢٧٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ومبلغ ٦٤٠.٢٧٢ دولار أمريكي أي ما يعادل ٤٣٩.٠٦٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، وبلغت قيمة الوحدة الإستثمارية ٧٢.١٥ دولار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ومبلغ ٦٢.٢٦ دولار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وعدد الوحدات المصدرة ١٠٣.٥٧ وحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة.

#### (٩) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة الشركاء وموظفي الادارة 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 ٢٠١٤ وللفترة المقارنة:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤    |
|------------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |
| ١٠.٨٧٠.٨٢٩             | ٤.٧٥٩.٩١٨            |
| ٤٣٩.١٠١                | ٦٩.٤٢٠               |
| ١١.٣٦٩                 | ١٦.٢٥٦               |
| ١.٥٠٦.٠٥٧              | ١.٥٦٢.٦٣٥            |
| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٣      | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤    |
| دينار<br>(غير مدققة)   | دينار<br>(غير مدققة) |

#### عناصر قائمة المركز المالي:

ودائع وحسابات جارية لدى بنك القاهرة عمان  
مبالغ مستحقة للشركة الوطنية للخدمات المالية - فلسطين (شركة شقيقة)  
ذمم دائنة  
ذمم مدينة

|         |           |
|---------|-----------|
| ٥١٦.٤٥٩ | ١.٠٠٢.٥٦٥ |
| ١٦٠.٦٧٩ | ١٤٣.٠٥٤   |
| ٤.٠٠٩   | ٢.٤٠٠     |
| ٦٢.٣٣٠  | ١.٠٤٩.٨٩  |

#### عناصر قائمة الدخل:

اتعاب ادارة محطة بنك القاهرة عمان  
الفوائد والعمولات المقبوضة من الشركة الام  
الفوائد والعمولات المدفوعة للشركة الام  
الفوائد والعمولات والأتعاب المقبوضة من اطراف ذات علاقة

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤    |
|------------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |

٢٤١٩٩٨١٨٠

٣٥٨٣٦١٩٣٩

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 ١١٨ر٤٨٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مقابل ١٠٩ر٩٦٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

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

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الايرادات من العقود مع العملاء  
معياري رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل انواع الايرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير اخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الايجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الايراد
- 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) الايراد - عمليات المقايضة التي تطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للقرارات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.