



The Arab Financial Investment Co.
الشركة العربية للاستثمارات المالية

التاريخ : 2014/10/30
المرجع : 190/ص/ر/ت/2014

السادة/ بورصة عمان المحترمين.

تحية طيبة وبعد ...

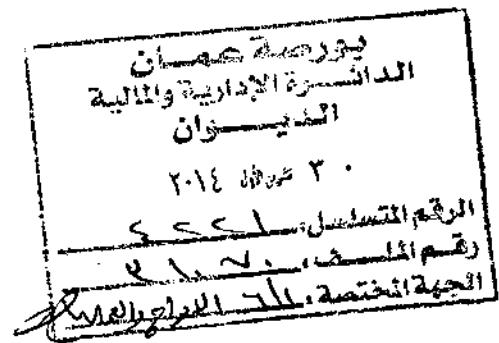
تمشيا مع تعليمات إفصاح الشركات المصدرة و المعايير المحاسبية و معايير التدقيق ، نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة المبرية للاستثمارات المالية كما في 2014/9/30.

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

سامي شريم

ضابط الإمتثال



الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٤

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في تلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول 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 باستفسارات 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 فاننا 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
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ تشرين الأول ٢٠١٤

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
١٩٤٦٦٤٩٤	١٩٧٩٨٤٠٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤١١٢٩١	١٠٩٠١٧٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١١٩٠٢٨٢٥	٨٦٠٩٥٢٤	ذمم مدينة، صافي
-	١٩٥٣١٤	تسوية التداول
٨٠٦٣٣٣	٧٧٥٨٥٢	أرصدة مدينة أخرى
٧٩٥٤٥	٩٧١٧٠	ممتلكات ومعدات، صافي
٣٢٦٦٦٤٨٨	٣٠٥٦٦٤٣٧	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات		
١٧٢٤٥١٢	١٧٣٠٩٦٩	ذمم عملاء دائنة
٦٦٥١٨٠	-	تسوية التداول
٣٨٥٩٧٥	٢٦١٣٦٩	مخصص ضريبة الدخل
١٤٢٣٤٠٥	١٤٥٦٩٦٥	أرصدة دائنة أخرى
٤١٩٩٠٧٢	٣٤٤٩٣٠٣	مجموع المطلوبات
حقوق الملكية -		
حق ملكية حملة الأسهم -		
١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	علاوة الاصدار
٣٧٠٦٨٥٢	٣٧٠٦٨٥٢	احتياطي اجباري
٢٢٦٠٥٦٤	٩١٠٢٨٢	أرباح مدورة
٢٨٤٦٧٤١٦	٢٧١١٧١٣٤	مجموع حقوق الملكية
٣٢٦٦٦٤٨٨	٣٠٥٦٦٤٣٧	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات				
صافي صولات الوصاية	٦٩,١٣٤	١٤٣,٢٦٨	٥٢٥,٤٩٨	١,٠٥٦,٠٢١
إيرادات فوائد تمويل على الهامش	٢٠٢,٣١٠	٢٢٩,٨٥٣	٦٩٥,٢١٥	٥٥٧,٩١٣
إيرادات فوائد بنكية	٢٤٠,٦٧٢	٢٩٧,٢٤٧	٨٢٢,٥٧٤	٩٤٩,٤٠٠
أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة	١٤,٧٨٤	(١٦)	(١٠٤,٨٧٥)	٥,٦٠٨
من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٨٠	٢,٢٦٤	٣٧,٤٢١	٥٨,٤٤٨
إيرادات أخرى	٥٢٧,٢٨٠	٦٧٢,٦١٦	١,٩٧٥,٨٣٣	٢,٦٢٧,٣٩٠
صافي الإيرادات				
المصاريف				
مصاريف إدارية	(٢١٧,٩٧٢)	(٢٣٥,٣١٨)	(٦٩٧,٨٠١)	(٧٣٦,٨٧٩)
صولات بنكية	(٣,٧٠٨)	(٥,٧٦١)	(١٥,٥٢٨)	(٢٤,٩٦٦)
استهلاكات	(١١,٨٥٣)	(٥,٠٢٢)	(٣٥,٥٦٠)	(١٥,٠٦٧)
مجموع المصاريف	(٢٣٣,٥٣٣)	(٢٤٦,١٠١)	(٧٤٨,٨٨٩)	(٧٧٦,٩١٢)
ربح الفترة قبل الضريبة	٢٩٣,٧٤٧	٤٢٦,٥١٥	١,٢٢٦,٩٤٤	١,٨٥٠,٤٧٨
ضريبة الدخل	(٦٧,٧٩٨)	(١١٠,٦٢٩)	(٣٢٧,٢٢٦)	(٤٧١,٤٧٣)
ربح الفترة	٢٢٥,٩٤٩	٣١٥,٨٨٦	٨٩٩,٧١٨	١,٣٧٩,٠٠٥
إضافات: بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة	٢٢٥,٩٤٩	٣١٥,٨٨٦	٨٩٩,٧١٨	١,٣٧٩,٠٠٥
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
	٠/٠١٥	٠/٠٢١	٠/٠٦٠	٠/٠٩٢

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

رأس المال المنفوع	علاوة الإصدار	الاحتياطي الإيجابي	أرباح متدورة		مجموع حقوق الملكية
			أرباح متحققة	غير متحققة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ -					
١٥٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٠٦٨٥٢	٢٢٤٣٥٤٤	١٧٠٢٠	٢٨٤٦٧٤١٦
-	-	-	٨٩٩٧١٨	-	٨٩٩٧١٨
-	-	-	(٢٢٥٠٠٠٠)	-	(٢٢٥٠٠٠٠)
١٥٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٠٦٨٥٢	٨٩٣٢٦٢	١٧٠٢٠	٢٧١٧١٤٢٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤					
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة					
أرباح موزعة على المساهمين (إيضاح ٩)					
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤					
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ -					
١٥٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٩٠٨٦٧	٧٥٨٨٦٣	-	٢٦٧٤٩٧٣٠
-	-	-	١٣٧٩٠٠٥	-	١٣٧٩٠٠٥
١٥٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٩٠٨٦٧	٢١٣٧٨٦٨	-	٢٨١٢٨٧٣٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣					
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة					
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣					

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
١٨٥٠.٤٧٨	١٢٢٦.٩٤٤		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
١٥.٠٦٧	٣٥.٠٦٠		تعديلات -
-	١٣٦.٤٩٩		استهلاكات
(٩٤٩.٤٠٠)	(٨٢٢.٥٧٤)		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			إيراد فوائد بنكية
٤١.٠٣٨	(٨١٥.٣٨٢)		التغير في الموجودات والمطلوبات -
١.٥٧٨.٩٩٢	٣.٢٩٣.٣٠١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢.٥٧١)	٣٠.٤٨١		ذمم مدينة
(١٥٨.٤١١)	(٨٦٠.٤٩٤)		أرصدة مدينة أخرى
(١.٤٢١.٠١٣)	٦.٤٥٧		تسوية التداول
(٣٥.٦٠٢)	٣٣.٠٦٠		ذمم عملاء دائنة
(٤٧٢.٩٣٧)	(٤٥١.٨٣٢)	٤	أرصدة دائنة أخرى
٤٤٥.٦٤١	١.٨١٢.٥٢٠		ضريبة دخل مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٤٩.٤٠٠	٨٢٢.٥٧٤		الأنشطة الاستثمارية
(١.٢٣٤)	(٥٣.١٨٥)		فوائد مقبوضة
٩٤٨.١٦٦	٧٦٩.٣٨٩		شراء ممتلكات ومعدات
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٢.٢٥٠.٠٠٠)		الأنشطة التمويلية
-	(٢.٢٥٠.٠٠٠)		أرباح موزعة على المساهمين
١.٣٩٣.٨٠٧	٣٣١.٩٠٩		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٨.٤٧٥)	-		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٩.٤١٢.٢٢٧	١٩.٤٦٦.٤٩٤		النقد وما في حكمه لشركة تابعة تحت التصفية
٢٠.٧٩٧.٥٥٩	١٩.٧٩٨.٤٠٣		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (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 ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 الالتزام ببذل العناية.
- العمل كأمين إصدار وأمين استثمار ومدير استثمار.
- العمل كحافظ أمين.

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

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

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 ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

التغيرات 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 ٢٠١٣ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات 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) نقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء النقص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية النقص 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 غير المقصودة 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.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يبين 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) 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 تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ 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 مراحله خلال شهر 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". قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في أول كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الجديد بتاريخ التطبيق الالزامي في أول 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 ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) (القوائم المالية المنفصلة) والذي أعاد للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في المحاسبة للاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨). كما تم اجراء 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 أول كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣) خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	(١٣٦ر٤٩٩)
٥٦٠٨	٣١٦٢٤
٥٦٠٨	(١٠٤ر٨٧٥)

التغير في القيمة العادلة
أرباح متحققة

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ 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 الأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ولم تقم الدائرة بمراجعة حسابات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٨٢ر٦٦٠	٣٨٥ر٩٧٥
(٤٧٦ر٦٨٥)	(٤٥١ر٨٣٢)
٥٨٠ر٠٠٠	٣٢٧ر٢٢٦
٣٨٥ر٩٧٥	٢٦١ر٣٦٩

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

(٥) الاحتياطات القانونية

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

(٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل في كفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بمبلغ ٣٥٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣ : ٣٥٠.٠٠٠ دينار) إضافة إلى كفالة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ١.٠٤٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣ : ١.٠٤٠.٠٠٠ دينار). هذا وقد بلغت تأميناتها النقدية ٧٩.٧٥٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع كبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة. فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية:

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ٢٥٥.٦٧٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ مقابل ٢٥٤.٩٧٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

عمولات التداول:

بلغت عمولات التداول المقبوضة من أعضاء مجلس الإدارة صفر للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ مقابل ١.٥٣١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

(٨) القضايا المقامة على الشركة

هناك قضية مقامة على الشركة وآخرين وقد أصدرت محكمة التمييز قرارها بالزام الشركة والآخرين بمبلغ ٢٨٤.٨٧٢ دينار بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٧ وقامت الشركة بتميز القرار، وبلغت حصة الشركة من هذا الالتزام ٢٢١.٠٠٠ دينار وتم التحوط له من قبل الشركة.

(٩) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٤ على توزيع مبلغ ٢.٢٥٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين والتي تمثل ١٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ١٥٠ فلس للسهم الواحد.