

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن

المعلومات المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
مع تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موجزة

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن
٣٠ حزيران ٢٠١٣

جدول المحتويات

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موجزة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلي الموجز

ج

قائمة التغيرات في حقوق الشريك المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ٧

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موجزة

ع/م / ٣٠.٢٣٠

الى رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة مجموعة العربي للاستثمار المحترمين
عمان - الاردن

مقدمة

قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المرفقة لشركة مجموعة العربي للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشريك والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى. ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق ، لذا فإننا لا نبيدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي المرحلي الموجز لشركة مجموعة العربي للاستثمار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ واداءها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توضيحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام إلا أنه تم اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لاغراض الادارة وهيئة الاوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الاردن

عمان - الأردن
٢٥ تموز ٢٠١٣

شفيق كميل بطشون

رقم الإجازة (٧٤٠)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

Member of Deloitte Touche Tomatsu Limited

عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	
دينار	دينار		
			<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة :
٩,٥٨٢,٥٩٥	١١,٩٦٤,٣٨٧	٣	نقد وأرصدة لدى البنك
١٠,٣٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٠٦٦,٢٩٥	١,٥٨٢,٣٧٣	٥	ذمم مدينة - بالصافي
٢٥,٠٠٠	٢٦٢,٠٠٠		أمانات صندوق ضمان التسوية
٢٢١,٧٤٤	٥٢٤,٢٧٩	٦	موجودات متداولة أخرى
٢٢,١٩٥,٦٣٤	٢٣,٩٣٣,٠٣٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٢٤,١٠٣	١٨,٨٥٢		موجودات غير ملموسة - بالصافي
٨٧,٩٤٦	٧١,٩٩١		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٤٣٤,٤٨٩	٦١٠,٥٧٨	٨ ج	موجودات ضريبية مؤجلة
٥٤٦,٥٣٨	٧٠١,٤٢١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٢,٧٤٢,١٧٢	٢٤,٦٣٤,٤٦٠		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الشريك</u>
			المطلوبات المتداولة :
٣,٧٨٨,٧٦٠	٤,٣٣٥,٦٢٢	٧	ذمم دائنة
١٢٦,٨٧٢	٦١٨,٨٧٢	٨ ب	مخصص ضريبة الدخل
٣,٩١٥,٦٣٢	٤,٩٥٤,٤٩٤		مجموع المطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات :
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢,٨٨٤,٢٥٤	٢,٨٨٤,٢٥٤		الإحتياطي الإجباري
١,٩٤٢,٢٨٦	٢,٧٩٥,٧١٢		الأرباح المدورة
١٨,٨٢٦,٥٤٠	١٩,٦٧٩,٩٦٦		مجموع حقوق الشريك
٢٢,٧٤٢,١٧٢	٢٤,٦٣٤,٤٦٠		مجموع المطلوبات وحقوق الشريك

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

شركة مجموعة العربي للاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
		الإيرادات :
٢٩٣,٤١٧	١,٨١٧,٦٢١	صافي إيرادات الوساطة المالية
٢٩١,١٧٥	٢٢٨,٠٨٦	إيرادات إدارة الموجودات
٢١,٩٠٣	-	إيرادات أعمال تمويل الشركات
١٨٦,١٠٥	٢٩٠,٠٣١	إيرادات الفوائد
(٢٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	٤ أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٠,١٨٠	١٠,٧٨٣	إيرادات أخرى
٨٢٢,٧٨٠	٢,٥٤٦,٥٢١	اجمالي الإيرادات
(٧٦٥,٥٨٩)	(٨٧٠,٤٧٨)	ينزل : مصاريف إدارية وعمومية
-	(٧٣,٧٠٦)	٥ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٧,١٩١	١,٦٠٢,٣٣٧	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(١٣,٢٠٠)	(٤٠٨,٩١١)	٨ أ مصروف ضريبة الدخل
٤٣,٩٩١	١,١٩٣,٤٢٦	الربح / الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الشريك المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الأرباح	الاحتياطي	رأس المال	ايضاح
دينار	المدة * دينار	دينار	دينار	دينار
١٨,٨٢٦,٥٤٠	١,٩٤٢,٢٨٦	٢,٨٨٤,٢٥٤	١٤,٠٠٠,٠٠٠	
١,١٩٣,٤٢٦	١,١٩٣,٤٢٦	-	-	
(٣٤٠,٠٠٠)	(٣٤٠,٠٠٠)	-	-	١٠
١٩,٦٧٩,٩٦٦	٢,٧٩٥,٧١٢	٢,٨٨٤,٢٥٤	١٤,٠٠٠,٠٠٠	

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
الرصيد بداية الفترة
الربح / الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)
توزيعات أرباح *
الرصيد نهاية الفترة

١٨,٩٦٩,٩١٣	٢,١٣٦,١٦٢	٢,٨٣٣,٧٥١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	
١٥٣,٦٠٠	١٥٣,٦٠٠	-	-	
٤٣,٩٩١	٤٣,٩٩١	-	-	
(٦٩٧,٠٩٨)	(٦٩٧,٠٩٨)	-	-	١٠
١٨,٤٧٠,٤٠٦	١,٦٣٦,٦٥٥	٢,٨٣٣,٧٥١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
الرصيد بداية الفترة
تعديلات اخرى
الربح / الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)
توزيعات أرباح
الرصيد نهاية الفترة

* بموجب قرار الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٣١ اذار ٢٠١٣ تمت الموافقة على توصية هيئة المديرين بتوزيع ما نسبته ٢,٤٣ % من القيمة الاسمية للحصة الواحدة والبالغة دينار واحد كأرباح نقدية للشريك البنك العربي ش.م.ع، أي ما يعادل ٣٤٠ ألف دينار عن العام ٢٠١٢ (٦٩٧,٠٩٨) دينار عن العام السابق).

** يشمل رصيد الأرباح المدورة مبلغ ٦١,٥٧٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٤٣٤,٤٨٩) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) يحظر التصرف به بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية يمثل قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة.

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

شركة مجموعة العربي للاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للشئة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٥٧,١٩١	١,٦٠٢,٣٣٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
(١٨٦,١٠٥)	(٢٩٠,٠٣١)	إيرادات الفوائد
٣٣,٢٥٨	٢٩,٤٨٧	إستهلاكات وإطفاءات
(٦٨٩)	-	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
-	٣٣,٧٠٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وديون معدومة
٨٢٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٤ خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٨٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	٤ إيراد توزيعات أرباح أسهم
		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في
(٧٦,٣٤٥)	١,١٧٥,٤٩٩	بنود رأس المال العامل
٤٤٦,٤٩٦	٤٥٠,٢١٦	النقص في الذمم المدينة
-	(٢٣٧,٠٠٠)	(الزيادة) في أمانات صندوق ضمان التسوية
(٦٦,٩٦٩)	(٣٠٢,٥٣٥)	(الزيادة) في موجودات متداولة أخرى
(٤٤,٠٦٦)	٥٤٦,٨٦٢	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة
٢٥٩,١١٦	١,٦٣٣,٠٤٢	٨ ب صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٦٨,٨٥٤)	(٩٣,٠٠٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٩٠,٢٦٢	١,٥٤٠,٠٤٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٥,٦٥٤)	(٨,٢٨١)	(شراء) ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٨٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٤ توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
١٨٦,١٠٥	٢٩٠,٠٣١	الفوائد المقبوضة
٨٠٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٩٨١,٢٥١	١,١٨١,٧٥٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
-	(٣٤٠,٠٠٠)	١٠ توزيعات أرباح
-	(٣٤٠,٠٠٠)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
١,٠٧١,٥١٣	٢,٣٨١,٧٩٢	صافي الزيادة في النقد
٩,٢٣٩,٨٩١	٩,٥٨٢,٥٩٥	نقد وأرصدة لدى البنك - بداية الفترة
١٠,٣١١,٤٠٤	١١,٩٦٤,٣٨٧	نقد وأرصدة لدى البنك - نهاية الفترة
		حركات غير نقدية :
(٦٩٧,٠٩٨)	-	توزيعات أرباح

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- ١ - عام
- أ - تأسست الشركة في الأردن كشركة ذات مسؤولية محدودة وفقاً لقانون الشركات الاردني تحت رقم (٤٣٩٤) برأسمال مقداره ٣٠ الف دينار باسم شركة مجموعة أطلس للاستثمار، هذا وقد تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل ليصبح ١٤ مليون دينار اردني كما في تاريخ المركز المالي . كما تم خلال الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠٠٦ الموافقة على تغيير اسم الشركة ليصبح شركة مجموعة العربي للاستثمار. إن الشركة مسجلة في عمان - الأردن وعنوانها هو شركة مجموعة العربي للاستثمار، منطقة الرابية، شارع عبدالله بن رواحة، ص ب ١٤٣١٥٦ عمان ١١٨١٤، وهي مملوكة بالكامل من قبل البنك العربي ش.م.ع .
- ب - إن من أهم غايات الشركة هي القيام بالاستشارات المالية والاستثمارية وادارة المحافظ واعمال الوساطة في الاسواق المالية والتعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان بالإضافة الى الأسواق المالية العربية والدولية.
- قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تشرين الثاني ٢٠٠٧ الموافقة على منح شركة مجموعة العربي للاستثمار ترخيصاً لممارسة أعمال التمويل على الهامش .
- ج - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٣، ومع التأكيد على الأمور الواردة في الإيضاح رقم (١٣) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة والمتعلقة بمطالبة أحد عملاء الوساطة بدفع مبلغ ٣٩٩,٦٦٥ دينار.
- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- تم اعداد المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر المعلومات المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- تم اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلي الموجز .
- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كما ان نتائج الاعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء مايلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : احتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١ .
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

ان اتباع المعايير المعدلة اعلاا لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

٣ - نقد وأرصدة لدى البنك

يشمل هذا البند ودبعة لدى البنك العربي - الشركة المالكة بقيمة ١١,٥ مليون دينار وبمعدل فائدة سنوية تبلغ ٥/٥ % .

٤ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يمثل هذا البند استثمار الشركة في ٢ مليون من الأسهم المكونة لرأسمال شركة الإتصالات الفلسطينية بغرض بيع تلك الأسهم عند إرتفاع قيمتها السوقية بهدف تحقيق أرباح رأسمالية للشركة. بلغت القيمة العادلة لتلك الموجودات ٩,٦ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (١٠,٣ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) .

وفيما يلي صافي أرباح (خسائر) تلك الموجودات :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(٨٢٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)
٨٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
(٢٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠

(خسائر) تقييم
توزيعات أرباح

٥ - ذمم مدينة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١,٧١٦,٥٣١	١,٢٩٨,٨٣٨	ذمم عملاء (خدمات الوساطة المالية)
٥٩٨,٠٦٧	٦٠١,٨٢٦	ذمم عملاء التعامل بالهامش *
٨٠,٥٧٨	٤٣,٢٢٦	ذمم تجارية
٦,٤١٥	٧,٤٨٥	ذمم موظفين
٢,٤٠١,٥٩١	١,٩٥١,٣٧٥	
(٣٣٥,٢٩٦)	(٣٦٩,٠٠٢)	ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٠٦٦,٢٩٥	١,٥٨٢,٣٧٣	

* تقوم الشركة بمنح تسهيلات لعملاء الهامش بحد أقصى ٥٠٪ هامش أولي للأسهم على أن لا تتدنى هذه النسبة عن ٣٠٪ (هامش الصيانة) من قيمة استثمار العميل وذلك حسب تعليمات التمويل على الهامش لسنة ٢٠٠٦ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية وبنسبة فائدة حدها الأقصى ١٠٪ وبضمانة الاستثمارات الممولة. ويتم متابعتها بشكل دوري وتفصيلها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣ هي كما يلي :

- اجمالي القيمة السوقية للمحافظ ٩٧٨,٨٩٨ دينار.
- اجمالي المبلغ الممول من قبل الشركة ٦٠١,٨٢٦ دينار.
- اجمالي المبلغ الممول من قبل العملاء (هامش الأمان) ٣٧٧,٠٧٢ دينار.
- نسبة التمويل من قبل العملاء لاجمالي القيمة السوقية للمحافظ هي ٣٩٪.

ان الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كانت كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٣٥,٢٩٦	٣٣٥,٢٩٦	اضافات
-	٧٣,٧٠٦	ديون معدومة
-	(٤٠,٠٠٠)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٣٣٥,٢٩٦	٣٦٩,٠٠٢	

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . ويؤخذ بعين الاعتبار التسديدات في الفترة اللاحقة عند احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، وفيما يلي أعمار الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	١ يوم - ٧ أيام
٣٠٦,٥٦٢	٥٣,١٣٣	٨ أيام - ٣٠ يوم
٤٢٢,٧٨٢	٢٦٣,٤٠٣	٣١ يوم - ٦٠ يوم
٤٦٨,٨٣٥	٣٦٨,٣٢٣	٦١ يوم - ٩٠ يوم
٥٧,٠٥٣	٢٥٧,٦٩٦	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
٢٢,٦٦٨	٧,٦٨٧	١٢١ يوم - ١٨٠ يوم
٣٣,٨٠٩	-	أكثر من ١٨٠ يوم *
٤٠٤,٨٢٢	٣٤٨,٥٩٦	
١,٧١٦,٥٣١	١,٢٩٨,٨٣٨	

* يشمل هذا البند مبالغ مغطاة بضمان أسهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ .

٦ - موجودات متداولة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	إيرادات مستحقة غير مقبوضة
١١٤,٤٩٧	١١٥,٣٦٢	تسوية التداول - مركز إيداع الأوراق المالية
-	٣٢٢,٥٥٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٣,٧٨٦	٤٦,٦٣٨	شيكات برسم التحصيل
٢٧,٥٤٦	-	تأمينات مستردة
٢,٩٢٢	٢,٩٢٢	أخرى
٢٢,٩٩٣	٣٦,٨٠١	
٢٢١,٧٤٤	٥٢٤,٢٧٩	

٧ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	عملاء خدمات الوساطة المالية
٣,٥٤٦,٩٧٣	٤,٢٩٤,٧٩٦	عملاء التعامل بالهامش
٥١	٥١	تسوية التداول - مركز إيداع الأوراق المالية
٤٧,٥٠٠	-	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
١٥٨,٥٦١	٢١,٢٢٩	أخرى
٣٥,٦٧٥	١٩,٥٤٦	
٣,٧٨٨,٧٦٠	٤,٣٣٥,٦٢٢	

٨ - ضريبة الدخل
أ - مصروف ضريبة الدخل
يتكون هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢١٠,٠٠٠	٥٨٥,٠٠٠
(١٩٦,٨٠٠)	(١٧٦,٠٨٩)
١٣,٢٠٠	٤٠٨,٩١١

ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة *
أثر الموجبات الضريبية المؤجلة

* تم تسجيل مصروف ضريبة الدخل للفترة بناءً على الأرباح الخاضعة للضريبة بنسبة ٢٤٪ .

ب - مخصص ضريبة الدخل
إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
٢١٣,١٠٤	١٢٦,٨٧٢
١٧٢,١٠٠	٥٨٥,٠٠٠
٣٨٥,٢٠٤	٧١١,٨٧٢
(٢٥٨,٣٣٢)	(٩٣,٠٠٠)
١٢٦,٨٧٢	٦١٨,٨٧٢

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة

ج - إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة كانت كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
٢١٣,٦٨٩	٤٣٤,٤٨٩
٦٧,٢٠٠	١٧٦,٠٨٩
١٥٣,٦٠٠	-
٤٣٤,٤٨٩	٦١٠,٥٧٨

رصيد بداية الفترة / السنة
المضاف خلال الفترة / السنة
اثبات موجودات ضريبية مؤجلة للسنوات السابقة
رصيد نهاية الفترة / السنة

د - الوضع الضريبي

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٠ ، كما تم تقديم كسفي التقدير الذاتي للعامين ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم يتم مراجعتهما من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، هذا وبرأي إدارة الشركة ومستشارها الضريبي ، ان المخصصات المسجلة كما في تاريخ قائمة المركز المرحلي الموجز كافية لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة.

٩ - المعاملات والأرصدة مع الاطراف ذات علاقة
كانت الأرصدة والمعاملات مع اطراف ذات علاقة خلال الفترة كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		٣٠ حزيران ٢٠١٣	
مصاريف	دينار	ايرادات	دينار
أخرى	٩٥٨	ايرادات	دينار
		قوائم	٢٨٨,٩٢٦
		بالتصافي	دينار
			١٦
		عمولات	١,٢٣٤
		بالتصافي	٢٣٦,٨١١
			-
			-
			-
			٧,٣٥٥
	٣,٦١١		-

٣١ كانون الاول ٢٠١٢

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢		٣٠ حزيران ٢٠١٢	
مصاريف	دينار	ايرادات	دينار
أخرى	٧١٥	ايرادات	دينار
		قوائم	١٨٦,١٥٥
		بالتصافي	دينار
			-
		عمولات	٧٨٥
		بالتصافي	١,٢١١
			١٦٩
			٨,٦٤٩
	٤,٥١٣		-

كما أن هنالك كفالات مصدرية من قبل البنك العربي ش.م.ع لصالح الشركة بقيمة ١,٥٣١,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٢٠١٣,١٥٩,٠٠٠) دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ لكل من هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية ووزارة العمل.

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع المدفوعة للإدارة التنفيذية العليا للشركة ٢٩٣,٤٨٦ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٢٩٢,١٢٢) دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

- * الشركة المالكة.
- ** شركة تابعة للشركة المالكة.
- *** كبار مساهمي الشركة المالكة.
- **** شركة حليفة للشركة المالكة.

- * البنك العربي ش.م.ع
- ** المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
- *** بنك البحر المتوسط
- **** شركة النسر العربي للتأمين ش.م.ع
- ***** بنك عمان العربي
- ** شركة العربي جروب للإستثمار

- * البنك العربي ش.م.ع
- ** المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
- *** بنك البحر المتوسط
- **** شركة النسر العربي للتأمين ش.م.ع
- ***** بنك عمان العربي
- ** شركة العربي جروب للإستثمار

١٠ - توزيعات أرباح

بموجب قرار الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٣١ اذار ٢٠١٣ تمت الموافقة على توصية هيئة المديرين بتوزيع ما نسبته ٢,٤٣ % من القيمة الاسمية للحصة الواحدة والبالغة دينار واحد كأرباح نقدية للشريك البنك العربي ش.م.ع ، أي ما يعادل ٣٤٠ ألف دينار عن العام ٢٠١٢ (٦٩٧,٠٩٨ دينار عن العام السابق).

١١ - حسابات مدارة لصالح العملاء

تمثل هذه الحسابات نقد واستثمارات خاصة بحسابات مدارة لصالح بعض عملاء الشركة حيث تقوم الشركة بادارة هذه الحسابات على مسؤولية العملاء مقابل أتعاب إدارة وتخضع ادارة هذه الحسابات لرغبة العملاء وهي غير مضمونة رأس المال . لا تدخل هذه الحسابات ضمن موجودات ومطلوبات الشركة . بلغت قيمة هذه الحسابات ٤٤,١٧٨,٩٨١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٤١,٩٤٦,٢٤٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

١٢ - مطلوبات ممكن ان تطراً

أ - مطلوبات خارج قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

كان على الشركة مطلوبات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١,٠٣١,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (١,١٥٩,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) لصالح كل من هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية ووزارة العمل.

ب - القضايا المقامة ضد الشركة

هناك قضية مقامة على الشركة من قبل الشركة المتحدة للأوراق المالية بقيمة ٧ مليون دينار موضوعها مطالبة مالية ومطالبة التعويض عن العطل والضرر . وبراى المستشار القانوني للشركة أن موقف شركة مجموعة العربي للاستثمار بالنسبة لفرص كسب الدعوى جيدة ، كما ترى الإدارة انه لا داعي لتسجيل أية مخصصات لقاء هذه القضية.

١٣ - اجتماع هيئة المديرين

تدارست هيئة المديرين في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٣ آخر التطورات المتعلقة بموضوع الخصم الممنوح لأحد عملاء الوساطة عن عام ٢٠٠٥ بمقدار ٤٨٢,٩٢٩ دينار ، حيث قامت الشركة بإحتساب خصم لأحد عملاء الوساطة بنسبة ٢٥ % من قيمة العمولات المستحقة لها بمبلغ قدره ٨٣,٢٦٤ دينار إلا أنه حصل خطأ من قبل الشركة حيث قامت بطرح قيمة الخصم المذكور من إجمالي العمولات البالغة ٥٦٦,١٩٣ دينار وأعتبر خطأً بأن الخصم هو ٤٨٢,٩٢٩ دينار بدلاً من إعتبار أنه هو صافي العمولات المستحقة على العميل بعد الخصم ، وعليه فقد قامت الشركة بمطالبة العميل بدفع المبلغ المتبقي والبالغ ٣٩٩,٦٦٥ دينار وذلك بموجب كتاب الشركة المؤرخ في ٢١ تموز ٢٠٠٨ ، بعد أن تم خصم ما نسبته ٢٥ % من العمولات المستحقة للشركة.