

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
مع تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موجزة

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١٥

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 - ٨ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موجزة

ع م / ٣٠٢٣٠

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

مقدمة

قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مجموعة العربي للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشريك والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر 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 ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توضيحية

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

عمان - الأردن
٢٦ تموز ٢٠١٥

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الاردن

شفيق كميل بطشون
رقم الإجازة (٧٤٠)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			الموجودات المتداولة :
١٧,٥٣٠,٨٠٣	١٤,٤٦٠,٣١٢	٣	نقد وأرصدة لدى البنك
١١,٤٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٥٩,٥٨٥	٦٥٦,١٨٥	٥	ذمم مدينة - بالصافي
٥٢,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		أمانات صندوق ضمان التسوية
١,٤٤٥,٨٦٣	٢٤٠,٢٠٩	٦	موجودات متداولة أخرى
<u>٣٠,٦٨٨,٢٥١</u>	<u>٢٦,٠٨١,٧٠٦</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٤٣,١٠٥	٣٨,٥٠٨		موجودات غير ملموسة - بالصافي
١١٤,٨٦٥	١٩٣,٣٩٣	٨ ج	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢٥٢,٦١٠	٣٧٧,٤١٠		موجودات ضريبية مؤجلة
٤١٠,٥٨٠	٦٠٩,٣١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٣١,٠٩٨,٨٣١</u>	<u>٢٦,٦٩١,٠١٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشريك
			لمطلوبات المتداولة :
١١,١٣٠,١٣٧	٨,٤٥٤,٦٢٤	٧	ذمم دائنة
٢٢٤,٧٥٨	٢٦٠,٠٦١	٨ ب	مخصص ضريبة الدخل
٤٣,٢٠٠	-	٨ د	مطلوبات ضريبية مؤجلة
<u>١١,٣٩٨,٠٩٥</u>	<u>٨,٧١٤,٦٨٥</u>		مجموع المطلوبات
			نقود الشريك :
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣,٣٦٥,١٨٢	٣,٣٦٥,١٨٢		الإحتياطي الإجمالي
٢,٣٣٥,٥٥٤	٦١١,١٥٠		الأرباح المدورة
١٩,٧٠٠,٧٣٦	١٧,٩٧٦,٣٢٢		مجموع حقوق الشريك
<u>٣١,٠٩٨,٨٣١</u>	<u>٢٦,٦٩١,٠١٧</u>		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
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
		الإيرادات :
٣٨٠,١٠٥	٢٤٨,٦٤٠	صافي إيرادات الوساطة المالية
٤٦٢,٤٢١	٢٩٠,٨٨٨	إيرادات إدارة الموجودات
١٥,٠٠٠	٩١,٦٨٦	إيرادات أعمال تمويل الشركات
٢٨٧,٦٢٣	١٥٧,٦٥٩	إيرادات الفوائد
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ٤
٤٨,٤٥١	٢٤,٣٨٠	إيرادات أخرى
١,٣٩٣,٦٠٠	١,٠١٣,٢٥٣	اجمالي الإيرادات
(٧١٧,٨٠٠)	(٧٩٠,٦٥٧)	ينزل : مصاريف إدارية وعمومية
٦٧٥,٨٠٠	٢٢٢,٥٩٦	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(١٦٥,٤٢٢)	(٤٧,٠٠٠)	٨ أ مصروف ضريبة الدخل
٥١٠,٣٧٨	١٧٥,٥٩٦	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	
المجموع	المدة**	الاجباري	المدفوع		
دينار	دينار	دينار	دينار		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
١٩,٧٠٠,٧٣٦	٢,٣٣٥,٥٥٤	٣,٣٦٥,١٨٢	١٤,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد بداية الفترة
١٧٥,٥٩٦	١٧٥,٥٩٦	-	-		الربح / الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)
(١,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	١٠	توزيعات أرباح *
١٧,٩٧٦,٣٣٢	٦١١,١٥٠	٣,٣٦٥,١٨٢	١٤,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد نهاية الفترة
					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٢١,٢٨٧,٩٦٨	٤,٠٢٨,١٨٠	٣,٢٥٩,٧٨٨	١٤,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد بداية الفترة
٥١٠,٣٧٨	٥١٠,٣٧٨	-	-		الربح / الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	١٠	توزيعات أرباح *
١٩,٣٩٨,٣٤٦	٢,١٣٨,٥٥٨	٣,٢٥٩,٧٨٨	١٤,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد نهاية الفترة

* بموجب قرار الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ اذار ٢٠١٥ تمت الموافقة على توصية هيئة المديرين بتوزيع ما نسبته ١٣,٥٧% من القيمة الاسمية للحصة الواحدة والبالغة دينار واحد كأرباح نقدية للشريك البنك العربي ش.م.ع ، أي ما يعادل ١,٩ مليون دينار عن العام ٢٠١٤ (٢,٤ مليون دينار عن العام السابق).

** يشمل رصيد الأرباح المدورة مبلغ ٣٧٧,٤١٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٢٥٢,٦١٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) يحظر التصرف به 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)

ايضاح		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠١٤	٢٠١٥
	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :		
	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)	دينار	دينار
	التعديلات :	٦٧٥,٨٠٠	٢٢٢,٥٩٦
	إيرادات الفوائد	(٢٨٧,٦٢٣)	(١٥٧,٦٥٩)
	إستهلاكات وإطفاءات	٢١,١٢٣	٢٠,٥٧٤
	خسائر بيع ممتلكات ومعدات	-	٣٢٠
٤	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٨٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
٤	إيرادات توزيعات أرباح أسهم	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)
	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
	قبل التغيير في بنود رأس المال العامل	٢٠٩,٣٠٠	(١١٤,١٦٩)
	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة	٧٥٨,٤٩٥	(٣٩٦,٦٠٠)
	النقص (الزيادة) في أمانات صندوق ضمان التسوية	(٨٠,٠٠٠)	٢٧,٠٠٠
	النقص (الزيادة) في موجودات متداولة أخرى	(١٤,٥٩٩)	١,٢٣١,٠١٣
	(النقص) في ذمم دائنة	(٦,٨١٦,٢٧٠)	(٤,٥٧٥,٥١٣)
	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل		
	ضريبة الدخل المدفوعة	(٥,٩٤٣,٠٧٤)	(٣,٨٢٨,٢٦٩)
٨ ب	ضريبة الدخل المدفوعة	(٣٨٠,٠٠٠)	(١٧٩,٦٩٧)
	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل	(٦,٣٢٣,٠٧٤)	(٤,٠٠٧,٩٦٦)
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :		
	(شراء) ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة	(١٩,٠٦٠)	(٩٨,٩٢٥)
٤	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
	الفوائد المقبوضة	٢٦٢,٠٦٨	١٣٢,٣٠٠
	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	-	٤,١٠٠
	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	١,٢٤٣,٠٠٨	٩٣٧,٤٧٥
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :		
	توزيعات أرباح	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-
١٠	(الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-
	(النقص) في النقد	(٧,٤٨٠,٠٦٦)	(٣,٠٧٠,٤٩١)
	نقد وأرصدة لدى البنك - بداية السنة	٢٢,٥٢٩,١٥٥	١٧,٥٣٠,٨٠٣
	نقد وأرصدة لدى البنك - نهاية الفترة	١٥,٠٤٩,٠٨٩	١٤,٤٦٠,٣١٢
	حركات غير نقدية :		
	توزيعات أرباح	-	(١,٩٠٠,٠٠٠)

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 الشميساني، شارع عصام العجلوني، 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 بالاضافة 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 ٢٦ تموز ٢٠١٥، 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 الموجزة 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 المعلومات المالية .
- ان المعلومات 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 ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

٣ - نقد وأرصدة لدى البنك

يشمل هذا البند وديعة لدى البنك العربي - الشركة المالكة بقيمة ٨ مليون دينار وبمعدل فائدة سنوية تبلغ ٣,٨% .

٤ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يمثل هذا البند استثمار الشركة في ٢ مليون من الأسهم المكونة لرأس مال شركة الإتصالات الفلسطينية بغرض بيع تلك الأسهم عند ارتفاع قيمتها السوقية بهدف تحقيق أرباح رأسمالية للشركة. بلغت القيمة العادلة لتلك الموجودات ١٠,٧ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (١١,٤ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) .

وفيما يلي صافي أرباح (خسائر) تلك الموجودات :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
(٨٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)
١,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠

(خسائر) تقييم
توزيعات أرباح

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٦٦٨,٨١١	١,١٢٣,٤٤٠
٦١,٤٥٤	-
٢٦,٧٩٠	٢٩,٤٧٧
-	٧٣٨
٧٥٧,٠٥٥	١,١٥٣,٦٥٥
(٤٩٧,٤٧٠)	(٤٩٧,٤٧٠)
٢٥٩,٥٨٥	٦٥٦,١٨٥

ذمم عملاء (خدمات الوساطة المالية)
ذمم عملاء التعامل بالهامش *
ذمم تجارية
ذمم موظفين
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

* 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 وبضمانة الاستثمارات الممولة ويتم متابعتها بشكل دوري.

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٦٩,٠٠٢	٤٩٧,٤٧٠	اضافات
١٤٨,٩٥٥	-	ديون معدومة
(٢٠,٤٨٧)	-	رصيد نهاية الفترة / السنة
٤٩٧,٤٧٠	٤٩٧,٤٧٠	

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 ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	١ يوم - ٧ أيام
٣١,٠٦٧	٤٣٢,٠٠٣	٨ أيام - ٣٠ يوم
١٤٠,١١٠	٩٦,٧٧٠	٣١ يوم - ٦٠ يوم
١٠٣	٩٥,٢٢٧	٦١ يوم - ٩٠ يوم
٦١	٦١	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
-	١,٩٠٩	١٢١ يوم - ١٨٠ يوم
-	-	أكثر من ١٨٠ يوم *
٤٩٧,٤٧٠	٤٩٧,٤٧٠	
٦٦٨,٨١١	١,١٢٣,٤٤٠	

* يشمل هذا البند مبالغ مغطاة بضمان أسهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ .

٦ - موجودات متداولة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	إيرادات مستحقة غير مقبوضة
١٥٩,٥٤١	١٤٦,٨٩٢	تسوية التداول - مركز إيداع الأوراق المالية
١,٢٣٨,١٣١	-	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠,٨١٣	٥٤,٨٨٨	تأمينات مستردة
٢,٤٢٢	٥,٤٢٢	أخرى
٢٤,٩٥٦	٣٣,٠٠٧	
١,٤٤٥,٨٦٣	٢٤٠,٢٠٩	

٧ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
١٠,٩١٨,٤٥٠	٦,٤٣٢,٢٨٣
-	١,٩٠٠,٠٠٠
٥١	٥١
-	٥١,٢٩٩
١٧٦,٣٢٦	٢٧,٣٧٢
٣٥,٣١٠	٤٣,٦١٩
<u>١١,١٣٠,١٣٧</u>	<u>٨,٤٥٤,٦٢٤</u>

عملاء خدمات الوساطة المالية
أمانات توزيعات أرباح - (إيضاح ١٠)
عملاء التعامل بالهامش
تسوية التداول - مركز إيداع الأوراق المالية
مصاريف مستحقة غير مدفوعة
أخرى

٨ - ضريبة الدخل

أ - مصروف ضريبة الدخل

يتكون هذا البند ما يلي :

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٣٥٧,٤٢٢	٢١٥,٠٠٠
(١٩٢,٠٠٠)	(١٦٨,٠٠٠)
<u>١٦٥,٤٢٢</u>	<u>٤٧,٠٠٠</u>

ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة *
أثر الضريبة 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 ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٤٤٢,٩٤٢	٢٢٤,٧٥٨
٣٢٠,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠
<u>٧٦٢,٩٤٢</u>	<u>٤٣٩,٧٥٨</u>
(٥٣٨,١٨٤)	(١٧٩,٦٩٧)
<u>٢٢٤,٧٥٨</u>	<u>٢٦٠,٠٦١</u>

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 الاول ٢٠١٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٢١,٧٧٨	٢٥٢,٦١٠	المضاف خلال الفترة / السنة
٣٥,٧٤٩	١٢٤,٨٠٠	المستبعد خلال الفترة / السنة
(٤,٩١٧)	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٥٢,٦١٠	٣٧٧,٤١٠	

د - إن الحركة على المطلوبات الضريبية المؤجلة كانت كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩١,٢٠٠	٤٣,٢٠٠	المضاف خلال الفترة / السنة
-	-	المستبعد خلال الفترة / السنة
(٤٨,٠٠٠)	(٤٣,٢٠٠)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٣,٢٠٠	-	

هـ - الوضع الضريبي

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١١ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، هذا وبراى 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 :

٢٠١٥		٢٠١٥		٢٠	
مصاريف أخرى	دينار	دينار	نعم مدينة	دينار	ودائع
٢٤,٣٩٨	١٥٣,٠٨٥	-	-	٦,٤٤٤,٧٣٠	٨,٠١٤,٥٨١
-	-	-	-	-	-
-	-	٨٦	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	٣,٢٠٧	-	-	-
-	-	١٣٢	-	-	-

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 **

٢٠١٤ ٢٠١٥ ٢٠١٤ ٢٠١٥ ٢٠١٤ ٢٠١٥

٢٠١٤		٢٠١٥		٢٠١٤		٢٠١٥	
مصاريف أخرى	دينار	دينار	نعم مدينة	دينار	حسابات جارية	دينار	ودائع
١,٩٣٣	٢٧٣,٣٦٦	٧٩٥	-	٨,٥٠٧,١٩٦	٩,٠٢٢,٠٩٦	٨,٥٠٧,١٩٦	-
٥	-	٢٠٣	-	-	-	-	-
-	-	٩٦	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
٣,٣٢٨	-	٤,٦١٧	-	٨,٥٠٧,١٩٦	٩,٠٢٢,٠٩٦	٨,٥٠٧,١٩٦	-
-	-	٤,١٥٥	-	-	-	-	-

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 **

كما أن هنالك كفالات مصدرة من قبل البنك العربي ش.م.ع لصالح الشركة بقيمة ٩٨١,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٢٠٣١,٠٠٠) ١,٠٣١,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ لكل من هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية ووزارة العمل.
بلغت الرواتب والمكافآت والمدفوعات المدفوعة للإدارة التنفيذية العليا للشركة ٤٩٤,٤٢٨ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٣٠٨,١٦٤) ٣٠٨,١٦٤ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

قامت الشركة بالتعاقد مع البنك العربي ش.م.ع (الشركة المالكة) لاستئجار مكاتب المقر الرئيسي للشركة بمبلغ ٦٥,٧٠٠ دينار سنوياً .

* الشركة المالكة
** شركة تابعة للشركة المالكة
*** كيار مساهمي الشركة المالكة
**** شركة حليفة للشركة المالكة.

١٠ - توزيعات أرباح

بموجب قرار الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠١٥ تمت الموافقة على توصية هيئة المديرين بتوزيع ما نسبته ١٣,٥٧% من القيمة الأسمية للحصة الواحدة والبالغة دينار واحد كأرباح نقدية للشريك البنك العربي ش.م.ع ، أي ما يعادل ١,٩ مليون دينار عن العام ٢٠١٤ (٢,٤ مليون دينار عن العام السابق).

١١ - حسابات مدارة لصالح العملاء

تمثل هذه الحسابات نقد واستثمارات خاصة بحسابات مدارة لصالح بعض عملاء الشركة حيث تقوم الشركة بإدارة هذه الحسابات على مسؤولية العملاء مقابل أتعاب إدارة وتخضع إدارة هذه الحسابات لرغبة العملاء وهي غير مضمونة رأس المال . لا تدخل هذه الحسابات ضمن موجودات ومطلوبات الشركة . بلغت قيمة هذه الحسابات ٤٧,٢٦٤,٤٥٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٤٧,٠٥٦,٥٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

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 ٩٨١,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (١,٠٣١,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) 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 . وبرأي المستشار القانوني للشركة أن موقف شركة مجموعة العربي للإستثمار بالنسبة لفرص كسب الدعوى جيدة ، كما ترى الإدارة انه لا داعي لتسجيل أية مخصصات لقاء هذه القضية.

ج - القضايا المقامة من قبل الشركة

قامت الشركة برفع عدة قضايا على بعض عملائها موضوعها مطالبة مالية ناتجة عن كشف لحسابهم لدى الشركة، حيث بلغ مجموع القضايا حوالي ٥٣٥,٣٩١ ألف دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٥٣٥,٣٩١ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) .

١٣ - اجتماع هيئة المديرين

تدارست هيئة المديرين في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٥ 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 خطأ 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 وقد تم تزويده بكافة المستندات المعززة للمطالبة ، وما زالت الشركة تطالب العميل بالمبلغ المستحق.

١٤ - مستويات القيمة العادلة

١ - القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة والمحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر :

ان بعض الموجودات المالية لشركة مقبلة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة)

العلاقة بين المدخلات الهامة	منحلات هامة	طريقة التقييم	مستوى القيمة	القيمة العادلة	الموجودات المالية
غير الملموسة والقيمة العادلة	غير ملموسة	والمدخلات المستخدمة	العادلة	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
				دينار	دينار
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الأسواق المالية	المستوى الأول	١١,٤٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠
				١١,٤٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠

موجودات مالية بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل :

اسهم متوفر لها اسعار سوقية

مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وخلال العام ٢٠١٤ .

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والغير محددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر :

باستثناء ما يرد في الجدول أدناه ان القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة :

مستوى القيمة العادلة	القيمة الحالية	القيمة التقديرية	القيمة التقديرية	٣٠ حزيران ٢٠١٥
المستوى الثاني	دينار	دينار	دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	٨,٥٣٥,٨٦٧	٨,٥٠٧,١٩٦	٨,٦٣٧,٧٦١	٨,٦٠٦,٥٢٨
	٨,٥٣٥,٨٦٧	٨,٥٠٧,١٩٦	٨,٦٣٧,٧٦١	٨,٦٠٦,٥٢٨

موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة :

ودائع لدى البنوك

مجموع موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة

البنود المبينة أعلاه تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسمير متفق عليها والتي تمكن مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .