

شركة مجموعة العربي للإستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

شركة مجموعة العربي للإستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

جدول المحتويات

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية مختصرة

قائمة

١

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

٢

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية المختصرة

٣

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة

٤

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

صفحة

١٣-٥

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى هيئة مديري مجموعة العربي للإستثمار ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مجموعة العربي للإستثمار ذات مسؤولية محدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وقائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى 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. 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 تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أمور أخرى

تم تدقيق ومراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ والقوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ على التوالي من قبل مدقق حسابات آخر وتم إصدار رأي غير متحفظ واستنتاج غير متحفظ حولها بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٧ و ٢٥ تموز ٢٠١٦ على التوالي.

إرنست ويونغ/ الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن رقم ٥٩٦

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠١٧

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات المتداولة
١٠,٠٦٠,٩٠٤	١١,٩٥٥,١٥٦	٣	نقد وأرصدة في الصندوق ولدى البنك
٩,٩٦٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٧٦,٨٨١	١٨٢,٨٨١	٥	ذمم عملاء مدينة - بالصافي
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		أمانات صندوق ضمان التسوية
١,٧٣١	١,٤٣٣	٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٤١,٣٢٧	١٧٥,٦٢٩	٦	موجودات متداولة أخرى
٢٠,٣٦٥,٨٤٣	٢١,٨٤٠,٠٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
٣١,٧٩٤	٢٥,١٣٧		الموجودات غير المتداولة
٢٢٦,٩٤٣	٢٠٩,٩٦٦		موجودات غير ملموسة - بالصافي
٣٦٥,٦٥٥	٤١١,٦٥٥		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٦٢٤,٣٩٢	٦٤٦,٧٥٨		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٠,٩٩٠,٢٣٥	٢٢,٤٨٦,٨٥٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٣,٥٥٥,٦١٤	٢,٥٩٥,٥٣٣		ذمم عملاء دائنة
٣٩٢,٨١٥	١١٣,٤٠١	٧	أرصدة دائنة أخرى
٧٥,٩٩١	٨٢,٧٨٧	٩	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٢٤,٣٠٣	٧٨٤,٣٨٦	٨	مخصص ضريبة الدخل
٤,٠٤٨,٧٢٣	٣,٥٧٦,١٠٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣,٣٩٢,٣٨١	٣,٣٩٢,٣٨١		الإحتياطي الإجمالي
(٤٥٠,٨٦٩)	١,٥١٨,٣٦٩		(الخسائر المتراكمة) / الأرباح المدورة
١٦,٩٤١,٥١٢	١٨,٩١٠,٧٥٠		مجموع حقوق الملكية
٢٠,٩٩٠,٢٣٥	٢٢,٤٨٦,٨٥٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة مجموعة العربي للإستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
		الإيرادات:
٢٦٦,٧٩٢	٣,٤٢٥,١٦٥	صافي إيرادات الوساطة المالية
٢١٠,١٤٥	٢٣٤,٤٨٥	إيرادات إدارة الموجودات
٤٦,٠٢٠	-	إيرادات أعمال تمويل الشركات
١١٨,٣٦٤	١٤٦,٩٥٩	إيرادات الفوائد
		٤ خسائر غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١,٠٤٠,٠٠٠)	(٤٦٠,٠٠٠)	٤ توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	إيرادات أخرى
٦,٩٠٨	٩,١٠٨	مجموع الإيرادات
٥٠٨,٢٢٩	٤,١٥٥,٧١٧	
		المصروفات
(٨٣٢,٢١٥)	(١,٢٧٧,٥١٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٦,٧٦٨)	(٣١,٣٠٧)	استهلاكات و اطفاءات
(٧,١٧٨)	(١٦٣,٥٧٠)	صندوق حماية المستثمرين
(٨٦٦,١٦١)	(١,٤٧٢,٣٩٦)	مجموع المصاريف
(٣٥٧,٩٣٢)	٢,٦٨٣,٣٢١	الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
٨٩,٦٠٠	(٧١٤,٠٨٣)	٨ (ضريبة الدخل) منافع ضريبية
(٢٦٨,٣٣٢)	١,٩٦٩,٢٣٨	الربح (الخسارة) للفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة
(٢٦٨,٣٣٢)	١,٩٦٩,٢٣٨	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة مجموعة العربي للإستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع دينار	(الخسائر المتراكمه) الأرباح المدورة** دينار	الاحتياطي الاجباري دينار	رأس المال المدفوع دينار	
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
١٦,٩٤١,٥١٢	(٤٥٠,٨٦٩)	٣,٣٩٢,٣٨١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١,٩٦٩,٢٣٨	١,٩٦٩,٢٣٨	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٨,٩١٠,٧٥٠	١,٥١٨,٣٦٩	٣,٣٩٢,٣٨١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
١٨,٠٢٧,٥٦٠	٦٣٥,١٧٩	٣,٣٩٢,٣٨١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
(٢٦٨,٣٣٢)	(٢٦٨,٣٣٢)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٥٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة *
١٧,٤٠٩,٢٢٨	١٦,٨٤٧	٣,٣٩٢,٣٨١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

* بموجب قرار الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٣ آذار ٢٠١٦ تمت الموافقة على توصية هيئة المديرين بتوزيع ما نسبته ٢,٥٪ من القيمة الاسمية للحصة الواحدة والبالغة دينار واحد كأرباح نقدية للشريك البنك العربي ش.م.ع، أي ما يعادل ٣٥٠ ألف دينار عن العام ٢٠١٥.

** تتضمن (الخسائر) المدورة مبلغ ٤١١,٦٥٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٣٦٥,٦٥٥ دينار كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٦) يحظر التصرف به بموجب تعليمات هيئة الاوراق المالية يمثل قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة مجموعة العربي للإستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(٣٥٧,٩٣٢)	٢,٦٨٣,٣٢١	
الأنشطة التشغيلية		
الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل		
التعديلات:		
٢٦,٧٦٨	٣١,٣٠٧	
١,٠٤٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	٤
(٩٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	٤
(١١٨,٣٦٤)	(١٤٦,٩٥٩)	
التغير في الموجودات والمطلوبات		
٢,٣٢٥,٢٣٤	(٦,٠٠٠)	
-	٢٩٨	
٨٩,٠٠٠	-	
(٣٥٠,٢٦٧)	(٣٤,٣٠٢)	
(٢,٧٨١,٨٩٧)	(٩٦٠,٠٨١)	
(٥٨٦,٩٨٩)	(٢٧٢,٦١٨)	
(١,٦١٤,٤٤٧)	٩٥٤,٩٦٦	
-	-	٨
(١,٦١٤,٤٤٧)	٩٥٤,٩٦٦	
(٦,٣٥٠)	(٧,٦٧٣)	
١٠٦,٧٩١	١٤٦,٩٥٩	
٩٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٤
١,٠٠٠,٤٤١	٩٣٩,٢٨٦	
(٦١٤,٠٠٦)	١,٨٩٤,٢٥٢	
١٠,٨٧٣,٠٢٠	١٠,٠٦٠,٩٠٤	
١٠,٢٥٩,٠١٤	١١,٩٥٥,١٥٦	
الأنشطة الإستثمارية		
(شراء) ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة		
الفوائد المقبوضة		
توزيعات أرباح اسهم مقبوضة		
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
صافي الزيادة (النقص) في النقد		
نقد وأرصدة في الصندوق ولدى البنك - بداية السنة		
نقد وأرصدة في الصندوق ولدى البنك - نهاية الفترة		

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة مجموعة العربي للإستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

١ - عام

- أ. تأسست الشركة في الأردن كشركة ذات مسؤولية محدودة وفقاً لقانون الشركات الأردني تحت رقم (٤٣٩٤) برأسمال مقداره ٣٠ ألف دينار باسم شركة مجموعة أطلس للإستثمار، هذا وقد تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل ليصبح ١٤ مليون دينار أردني كما في تاريخ المركز المالي . كما تم خلال الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠٠٦ الموافقة على تغيير اسم الشركة ليصبح شركة مجموعة العربي للإستثمار. إن الشركة مسجلة في عمان - الأردن وعنوانها هو شركة مجموعة العربي للإستثمار، 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 وإدارة المحافظ واعمال الوساطة في الاسواق المالية والتعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان بالإضافة الى الاسواق المالية العربية والدولية.
- ج. قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تشرين الثاني ٢٠٠٧ الموافقة على منح شركة مجموعة العربي للإستثمار ترخيصاً لممارسة أعمال التمويل على الهامش.
- د. تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٧.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

- تم اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهار المعلومات المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- تم اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.
- ان المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كما ان نتائج الاعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

التقديرات المحاسبية

إن التقديرات المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة معقولة ومتمثلة مع التقديرات المتبعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية"- الإفصاحات تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الايضاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر غير المعترف بها تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل واذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

٣ - نقد وأرصدة في الصندوق و لدى البنك

يشمل هذا البند وديعة لدى البنك العربي - الشركة المالكة بقيمة ٩ مليون دينار وبمعدل فائدة سنوية تبلغ ٣,٥٪.

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٨٦٢	١,٠٠٠	نقد في الصندوق
٢٨,٨٨٧	٢٥,٤٤٢	أرصدة لدى البنك - حسابات جارية
٧,٢٢٥,٣٩٢	٩,٣٧٨,٤١٩	أرصدة لدى البنك - ودائع لأجل
٢,٨٠٥,٧٦٣	٢,٥٥٠,٢٩٥	أرصدة لدى البنك - حسابات العملاء
١٠,٠٦٠,٩٠٤	١١,٩٥٥,١٥٦	

شركة مجموعة العربي للإستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

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 ٩,٥٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٩,٩٦٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦).

وفيما يلي صافي أرباح (خسائر) تلك الموجودات :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار
(١,٠٤٠,٠٠٠)	(٤٦٠,٠٠٠)		
خسائر تقييم			
٩٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠		
توزيعات أرباح			

٥ - ذمم عملاء مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥٩٠,٧٩٤	٥٩٦,٧٩٥	ذمم عملاء (خدمات الوساطة المالية)
٢٩,٥٧٨	٢٩,٥٧٧	ذمم تجارية
٦٢٠,٣٧٢	٦٢٦,٣٧٢	
(٤٤٣,٤٩١)	(٤٤٣,٤٩١)	
١٧٦,٨٨١	١٨٢,٨٨١	

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

شركة مجموعة العربي للإستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٤٩٣,٤٩١	٤٤٣,٤٩١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٥٠,٠٠٠)	-	المسترد
٤٤٣,٤٩١	٤٤٣,٤٩١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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 ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢٦,٣٧٣	١٣,٣١٢	من يوم - ٧ أيام
٢٥,٩٢٢	٩٩,٥١٤	٨ أيام - ٣٠ يوم
٤٢,٤٦٠	٢٩,٣١١	٣١ يوم - ٦٠ يوم
٥٢,٥٤٨	٨,٧٩٨	٦١ يوم - ٩٠ يوم
-	٢,٣٦٩	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
٤٤٣,٤٩١	٤٤٣,٤٩١	أكثر من ١٢٠ يوم *
٥٩٠,٧٩٤	٥٩٦,٧٩٥	

* يشمل هذا البند مبالغ مغطاة بضمان أسهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

٦ - موجودات متداولة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
١١٤,٧٤٧	١١٢,٥٢١	إيرادات مستحقة غير مقبوضة
٢٢,٧١٨	٥٨,٦٣١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٧٨١	٣,٧٨١	تأمينات مستردة
٨١	٦٩٦	ذمم موظفين
١٤١,٣٢٧	١٧٥,٦٢٩	

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

٧ - أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٦٥,٨٦٣	٨,٩٨٠	تسوية التداول - مركز إيداع الأوراق المالية
٢٠٦,٩٢٩	١٠٣,١٩٣	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
٢٠,٠٢٣	١,٢٢٨	أخرى
٣٩٢,٨١٥	١١٣,٤٠١	

٨ - ضريبة الدخل

أ - مصروف ضريبة الدخل

يتكون هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٨٣	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة *
(٢٤٩,٦٠٠)	(٤٦,٠٠٠)	أثر الضريبة المؤجلة
(٨٩,٦٠٠)	٧١٤,٠٨٣	

* يتم تسجيل مصروف ضريبة الدخل للفترة بناءً على الأرباح الخاضعة للضريبة بنسبة ٢٤٪ من الدخل المتأتي من داخل المملكة وبنسبة ١٠٪ للدخل من خارج المملكة.

ب - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٤,٢١٣	٢٤,٣٠٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٥,٥٢٣	٧٦٠,٠٨٣	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
(٧٥,٤٣٣)	-	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٢٤,٣٠٣	٧٨٤,٣٨٦	

شركة مجموعة العربي للإستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار	دينار
٢٨٠,٤٥٥	٣٦٥,٦٥٥
١١٤,٠٠٠	٤٦,٠٠٠
(٢٨,٨٠٠)	-
٣٦٥,٦٥٥	٤١١,٦٥٥

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المضاف خلال الفترة / السنة
المستبعد خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

د - الوضع الضريبي

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٦ ولم يتم مراجعتها 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.

شركة مجموعة العربي للإستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرجعية المختصرة

٩ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

كانت الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة كما يلي :

٢٠١٧ حزيران ٣٠		٢٠١٧ حزيران ٣٠		٢٠١٦ كانون الأول ٣١	
المدة اشهر المنتهية في	البيانات	نعم دائنة	نعم مدينة	حسابات جارية	ودائع
مصاريف أخرى	إيرادات فوائيد	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٩٦	١٤٥,٨٨٦	٧٩,٥٧٧	١,٤٣٣	٢,٥٧٥,٧٣٧	٩,٣٧٨,٤١٩
-	-	-	-	-	-
-	-	٥٥٦	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	١,٢١٣	-	-	-
٥٩٦	١٤٥,٨٨٦	٨٢,٧٨٧	١,٤٣٣	٢,٥٧٥,٧٣٧	٩,٣٧٨,٤١٩
المدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦					
المصاريف الأخرى		إيرادات فوائيد		إيرادات صمولات وإدارة الأصول	
دينار	دينار	دينار	دينار	حسابات جارية	ودائع
٦٠٩	١١٦,٤٣٧	٧٠,٦٨٧	١,٧٣١	٢,٨٣٤,٦٥٠	٧,٢٢٥,٣٩٢
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	٢,٤٦٤	-	-	-
-	-	٧٨	-	-	-
٦٠٩	١١٦,٤٣٧	٧٥,٩٩١	١,٧٣١	٢,٨٣٤,٦٥٠	٧,٢٥٥,٣٩٢

كما أن هناك كفالات مصدرة من قبل البنك العربي ش.م.ع لصالح الشركة بقيمة ٨٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٩٠٦,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦) لكل من هيئة الأوراق المالية ومركز إيباع الأوراق المالية ووزارة العمل.

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع المدفوعة للإدارة التنفيذية العليا للشركة ٣٩١,٢٨٠ دينار للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٣٤٧,٥٠٢ دينار للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦).

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

شركة مجموعة العربي للإستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

١٠ - توزيعات أرباح

بموجب قرار الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٣ آذار ٢٠١٦ تمت الموافقة على توصية هيئة المديرين بتوزيع ما نسبته ٢,٥٪ من القيمة الاسمية للحصة الواحدة والبالغة دينار واحد كأرباح نقدية للشريك البنك العربي ش.م.ع ، أي ما يعادل ٣٥٠ ألف دينار عن العام.

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 ادارة هذه الحسابات لرغبة العملاء وهي غير مضمونة رأس المال . لا تدخل هذه الحسابات ضمن موجودات ومطلوبات الشركة . بلغت قيمة هذه الحسابات ٣٩,٨٨٩,٩٥٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٤١,٧١٠,٠٩٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦).

١٢ - التزامات محتملة

أ - مطلوبات خارج قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كان على الشركة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٨٩٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٩٠٦,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦) 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 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 ٤٨١,٤١٢ ألف دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٤٨١,٤١٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦) .

شركة مجموعة العربي للإستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

١٣- مستويات القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة والمحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

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

طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة		الموجودات المالية
		٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
		دينار	دينار	موجودات مالية بالقيمة العادلة
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:
الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٩,٩٦٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	أسهم متوفر لها اسعار سوقية
		٩,٩٦٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وخلال العام ٢٠١٦.