



العربي إنفست

شركة مجموعة العربي للاستثمار

AB/F/2016/267

2016/07/31

السادة/ بورصة عمان المحترمين

عمان - الأردن

تحية واحترام،،،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية لعام 2016

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وبناءً على المادة (33) من النظام الداخلي لبورصة عمان لسنة 2004، نرفق لكم طيه البيانات المالية المراجعة كما هي في تاريخ 2016/06/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

هاني الناظور  
الرئيس المالي



العربي إنفست

شركة مجموعة العربي للاستثمار

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان
٢١ تموز ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٢٧٠٤
رقم الملف: ٢٥
الجهة المختصة: المدير العام

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر  
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦  
مع تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موجزة

شركة مجموعة العربي للاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

٣٠ حزيران ٢٠١٦

### 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

٩ - ١

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

## تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موجزة

ع م / ٣٠٢٣٠

الى السادة 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 ٢٠١٦ 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 فإبنا 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 المحاسبية 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 .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الاردن

عمان - الأردن  
٢٥ تموز ٢٠١٦

شفيق كميل بطشون  
رقم الإجازة (٧٤٠)  
**ديلويت أند 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 ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	
دينار	دينار		
			<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة :
١٠,٨٧٣,٠٢٠	١٠,٢٥٩,٠١٤	٣	نقد وأرصدة لدى البنك
١١,١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٦٠,٠٠٠	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٥١٦,٣٤٠	١٩١,١٠٦	٥	نعم مدينة - بالصافي
١١٤,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		أمانات صندوق ضمان التسوية
١٣٣,٥٩٩	٤٩٥,٤٣٩	٦	موجودات متداولة أخرى
<u>٢٤,٧٣٦,٩٥٩</u>	<u>٢١,٠٣٠,٥٥٩</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٣٨,٨٦١	٣٣,٥٧٥		موجودات غير ملموسة - بالصافي
٢٠١,٣٧٤	١٨٦,٢٤٢		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢٨٠,٤٥٥	٥٣٠,٠٥٥	٨ ج	موجودات ضريبية مؤجلة
<u>٥٢٠,٦٩٠</u>	<u>٧٤٩,٨٧٢</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢٥,٢٥٧,٦٤٩</u>	<u>٢١,٧٨٠,٤٣١</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الشريك</u>
			المطلوبات المتداولة :
٧,١٩٥,٨٧٦	٤,١٧٦,٩٩٠	٧	نعم دائنة
٣٤,٢١٣	١٩٤,٢١٣	٨ ب	مخصص ضريبة الدخل
<u>٧,٢٣٠,٠٨٩</u>	<u>٤,٣٧١,٢٠٣</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الشريك :
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المنفوع
٣,٣٩٢,٣٨١	٣,٣٩٢,٣٨١		الإحتياطي الإجباري
٦٣٥,١٧٩	١٦,٨٤٧		الأرباح المدورة
<u>١٨,٠٢٧,٥٦٠</u>	<u>١٧,٤٠٩,٢٢٨</u>		مجموع حقوق الشريك
<u>٢٥,٢٥٧,٦٤٩</u>	<u>٢١,٧٨٠,٤٣١</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 - الأردن

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
دينار	دينار	
		الإيرادات :
٢٤٨,٦٤٠	٢٦٦,٧٩٢	صافي إيرادات الوساطة المالية
٢٩٠,٨٨٨	٢١٠,١٤٥	إيرادات إدارة الموجودات
٩١,٦٨٦	٤٦,٠٢٠	إيرادات أعمال تمويل الشركات
١٥٧,٦٥٩	١١٨,٣٦٤	إيرادات الفوائد
٢٠٠,٠٠٠	(١٤٠,٠٠٠)	٤ صافي (خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٤,٣٨٠	٦,٩٠٨	إيرادات أخرى
١,٠١٣,٢٥٣	٥٠٨,٢٢٩	اجمالي الإيرادات
(٧٩٠,٦٥٧)	(٨٦٦,١٦١)	ينزل : مصاريف إدارية وعمومية
٢٢٢,٥٩٦	(٣٥٧,٩٣٢)	(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(٤٧,٠٠٠)	٨٩,٦٠٠	١٨ منافع ضريبية مؤجلة / (مصروف) ضريبة الدخل
١٧٥,٥٩٦	(٢٦٨,٣٣٢)	(الخسارة) الربح للفترة / إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

إن الأيضاحات 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	المدة
المجموع	المدة	الاجباري	المدة		
دينار	دينار	دينار	دينار		
					للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
١٨,٠٢٧,٥٦٠	٦٣٥,١٧٩	٣,٣٩٢,٣٨١	١٤,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد بداية السنة
(٢٦٨,٣٣٢)	(٢٦٨,٣٣٢)	-	-		(الخسارة) / للفترة / إجمالي (الخسارة) الشامل للفترة - قائمة (ب)
(٣٥٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	١٠	توزيعات أرباح *
١٧,٤٠٩,٢٢٨	١٦,٨٤٧	٣,٣٩٢,٣٨١	١٤,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد نهاية الفترة
					للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
١٩,٧٠٠,٧٣٦	٢,٣٣٥,٥٥٤	٣,٣٦٥,١٨٢	١٤,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد بداية السنة
١٧٥,٥٩٦	١٧٥,٥٩٦	-	-		الربح للفترة / إجمالي 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

\* بموجب قرار الهيئة العامة للعادية 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 (١,٩ مليون دينار عن العام السابق).

\*\* يشمل رصيد الأرباح المدورة مبلغ ٥٣٠,٠٥٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٢٨٠,٤٥٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) 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 - الأردن  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة  
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٢٢٢,٥٩٦	(٣٥٧,٩٣٢)		الخسارة / الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
(١٥٧,٦٥٩)	(١١٨,٣٦٤)		إيرادات الفوائد
٢٠,٥٧٤	٢٦,٧٦٨		إستهلاكات وإطفاءات
٣٢٠	-		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٧٠٠,٠٠٠	١,٠٤٠,٠٠٠	٤	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	٤	إيرادات توزيعات أرباح أسهم
			صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود
(١١٤,١٦٩)	(٣٠٩,٥٢٨)		رأس المال العامل
(٣٩٦,٦٠٠)	٢,٣٢٥,٢٣٤		النقص (الزيادة) في ذمم مدينة
٢٧,٠٠٠	٨٩,٠٠٠		النقص في أمانات صندوق ضمان التسوية
١,٢٣١,٠١٣	(٣٥٠,٢٦٧)		(الزيادة) النقص في موجودات متداولة أخرى
(٤,٥٧٥,٥١٣)	(٣,٣٦٨,٨٨٦)		(النقص) في ذمم دائنة
			صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل
(٣,٨٢٨,٢٦٩)	(١,٦١٤,٤٤٧)		ضريبة الدخل المدفوعة
(١٧٩,٦٩٧)	-	ب ٨	ضريبة الدخل المدفوعة
(٤,٠٠٧,٩٦٦)	(١,٦١٤,٤٤٧)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٩٨,٩٢٥)	(٦,٣٥٠)		(شراء) ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٤	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
١٣٢,٣٠٠	١٠٦,٧٩١		الفوائد المقبوضة
٤,١٠٠	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٩٣٧,٤٧٥	١,٠٠٠,٤٤١		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣,٠٧٠,٤٩١)	(٦١٤,٠٠٦)		(النقص) في النقد
١٧,٥٣٠,٨٠٣	١٠,٨٧٣,٠٢٠		نقد وأرصدة لدى البنك - بداية السنة
١٤,٤٦٠,٣١٢	١٠,٢٥٩,٠١٤		نقد وأرصدة لدى البنك - نهاية الفترة
			حركات غير نقدية :
(١,٩٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠)	١٠	توزيعات أرباح

إن الأيضاحات 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 - عمان
- 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 وإدارة 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 ٢٠١٦، 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 ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ بإستثناء ما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالافصاح.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية .
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٥) و(٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤) .

ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

قامت الشركة خلال الفترة من العام ٢٠١٦ بتعديل تقديرات الاعمار الإنتاجية لبعض من الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة . نتج عن هذا التعديل نقص في إجمالي مصروف الاستهلاكات والاطفاءات في صافي الخسارة بمبلغ ١٢,٠٠٠ دينار في الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وذلك تماشياً مع سياسة مجموعة البنك العربي .

### ٣ - نقد وأرصدة لدى البنك

يشمل هذا البند وديعة لدى البنك العربي - الشركة المالكة بقيمة ٧,٧ مليون دينار وبمعدل فائدة سنوية تبلغ ٣% .

### 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 ارتفاع قيمتها السوقية بهدف تحقيق أرباح رأسمالية للشركة. بلغت القيمة العادلة لتلك الموجودات ١٠,٠٦٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (١١,١٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) .

وفيما يلي صافي أرباح (خسائر) تلك الموجودات :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
(٧٠٠,٠٠٠)	(١,٠٤٠,٠٠٠)
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠	(١٤٠,٠٠٠)

(خسائر) تقييم  
توزيعات أرباح

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

٣٠ كانون الأول		٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٩٨٠,٠٧٣	٦٥٢,٧٩١	٢,٩٨٠,٠٧٣	٦٥٢,٧٩١
٢٩,٥٧٧	٣١,٨٠٦	٢٩,٥٧٧	٣١,٨٠٦
١٨١	-	١٨١	-
٣,٠٠٩,٨٣١	٦٨٤,٥٩٧	٣,٠٠٩,٨٣١	٦٨٤,٥٩٧
(٤٩٣,٤٩١)	(٤٩٣,٤٩١)	(٤٩٣,٤٩١)	(٤٩٣,٤٩١)
٢,٥١٦,٣٤٠	١٩١,١٠٦	٢,٥١٦,٣٤٠	١٩١,١٠٦

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

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار
٤٩٧,٤٧٠	٤٩٣,٤٩١	٤٩٧,٤٧٠	٤٩٣,٤٩١
(٣,٩٧٩)	-	(٣,٩٧٩)	-
٤٩٣,٤٩١	٤٩٣,٤٩١	٤٩٣,٤٩١	٤٩٣,٤٩١

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
المسترد  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالإلتزامات . 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 ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	١ يوم - ٧ أيام
٢,٣٩٥,٣٩٢	١٤,٧٨٤	٨ أيام - ٣٠ يوم
٤٨,٣٩١	٢٩,٣١٢	٣١ يوم - ٦٠ يوم
٩,٧٢٥	١١٢,٨٩٦	٦١ يوم - ٩٠ يوم
٢٧,٩٦٣	٢,٣٠٨	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
٥,٠٩٤	-	١٢١ يوم - ١٨٠ يوم
١٧	-	أكثر من ١٨٠ يوم *
٤٩٣,٤٩١	٤٩٣,٤٩١	
٢,٩٨٠,٠٧٣	٦٥٢,٧٩١	

\* يشمل هذا البند مبالغ مغطاة بضمان أسهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

#### ٦ - موجودات متداولة أخرى يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	إيرادات مستحقة غير مقبوضة
١٠٤,٩٩٥	٩٦,٧٥٣	تسوية التداول - مركز إيداع الأوراق المالية
-	٣٣٥,٨١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٣,١٨١	٥٣,١١٤	تأمينات مستردة
٥,٤٢٣	٣,٧٨٠	أخرى
-	٥,٩٧٩	
١٣٣,٥٩٩	٤٩٥,٤٣٩	

#### ٧ - ذمم دائنة يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	عملاء خدمات الوساطة المالية
٦,٠٩٥,٥٤٤	٣,٦٨٥,٩٧٨	تسوية التداول - مركز إيداع الأوراق المالية
٨٤٧,٣٢٥	-	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
١٩٤,٥٣٣	٧٣,٦٦١	أمانات للشريك *
-	٣٥٠,٠٠٠	أخرى
٥٨,٤٧٤	٦٧,٣٥١	
٧,١٩٥,٨٧٦	٤,١٧٦,٩٩٠	

\* 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 .

٨ - ضريبة الدخل

أ - مصروف ضريبة الدخل

يتكون هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٢١٥,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
(١٦٨,٠٠٠)	(٢٤٩,٦٠٠)
٤٧,٠٠٠	(٨٩,٦٠٠)

ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة \*  
أثر الضريبة المؤجلة

\* يتم 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 الاول ٢٠١٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٢٢٤,٧٥٨	٣٤,٢١٣
١٤٣,٦٢٣	١٦٠,٠٠٠
٣٦٨,٣٨١	١٩٤,٢١٣
(٣٠٦,٧٥٤)	-
(٢٧,٤١٤)	-
٣٤,٢١٣	١٩٤,٢١٣

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة

ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة  
(المسترد) من المخصص نتيجة تسوية  
ضريبة دخل سنوات سابقة

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٢٥٢,٦١٠	٢٨٠,٤٥٥
٢٨,٨٠٠	٢٤٩,٦٠٠
(٩٥٥)	-
٢٨٠,٤٥٥	٥٣٠,٠٥٥

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

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٣,٢٠٠	-	المضاف خلال الفترة / السنة
-	١,٤٤١	المستبعد خلال الفترة / السنة
(٤٣,٢٠٠)	(١,٤٤١)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
-	-	

هـ - الوضع الضريبي

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٥ 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.

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

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦		ران ٢٠١٦		حزيران ٣٠	
مصاريف أخرى	مصاريف أخرى	مصاريف أخرى	مصاريف أخرى	مصاريف أخرى	مصاريف أخرى
٢٠٩	١١٦,٤٣٧	١,١٧٨	-	٢,٥١٠,٥١٠	٧,٧٤٨,٠٦٦
-	-	٢٥٠	-	-	-
-	-	٣٧,١٦١	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	٢,٤٦٤	-	-	-
-	-	٧٨	-	-	-

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥		حسابات جارية		حزيران ٣٠	
مصاريف أخرى	مصاريف أخرى	مصاريف أخرى	مصاريف أخرى	مصاريف أخرى	مصاريف أخرى
٢٤,٣٩٨	١٥٣,٠٨٥	٤,٤٥٦,٩٤١	٦,٤١٥,٦٠٢	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

كما أن هنالك كفالات مصدرة من قبل البنك العربي ش.م.ع لصالح الشركة بقيمة ٩٠٦,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٩٦١,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥)

بلغت الرواتب والمكافآت والمدفوعات المتوقعة للادارة التنفيذية العليا للشركة ٣٤٧,٥٠٢ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٣٢٨,٤٩٤ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥).

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

#### 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 (١,٩ 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 ٤٠,٤٦٢,١٠٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٣٦,٤٦٨,٣٨٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

#### 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 ٩٠٦,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٩٦١,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) 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 . ويرأي 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 ٢٠١٦ (٥٣٥,٣٩١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) .

#### ١٣ - اجتماع هيئة المديرين

تدارست هيئة المديرين في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٩ آذار ٢٠١٦ 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 قامت هيئة مديري الشركة خلال الاجتماع أعلاه بالتوصية للهيئة العامة للموافقة على وقف مطالبة العميل بالمبلغ المطلوب . وبموجب قرار الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٣ آذار ٢٠١٦ تمت الموافقة على توصية هيئة المديرين بوقف مطالبة العميل بالمبلغ المذكور أعلاه.



١٤ - مستويات القيمة العادلة

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

ان بعض الموجودات المالية للشركة متيعة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجداول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية (طرق التقييم والمخزلات المستخدمة)

مخزلات هامة غير الملمومة والقيمة العادلة	مخزلات هامة غير ملمومة	طريقة التقييم	القيمة العادلة	
			٣١ كانون الاول	٣٠ حزيران
لا ينطبق	لا ينطبق	المستوى القيمة	١١,١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٦٠,٠٠٠
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنه في الاسواق المالية	١١,١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٦٠,٠٠٠
		الموجودات المالية		
				دينار

موجودات مالية بالقيمة العادلة  
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل :

اسهم متوفر لها اسعار سوقية  
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

لم تكن هناك أي تحولات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وخلال العام ٢٠١٥ .

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

بالمستاء ما يورد في الجدول ادناه ان القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة :

مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الاول ٢٠١٥		٣٠ حزيران ٢٠١٦	
	القيمة الحالية	القيمة التقديرية	القيمة الحالية	القيمة التقديرية
المستوى الثاني	٦,٤٢٩,٢١٧	٦,٤١٥,٦٠٢	٧,٧٥٩,٦٣٩	٧,٧٤٨,٠٦٦
	٦,٤٢٩,٢١٧	٦,٤١٥,٦٠٢	٧,٧٥٩,٦٣٩	٧,٧٤٨,٠٦٦

موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة :  
ودائع لدى البنوك  
مجموع موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة

للبيانات المبينة اعلاه تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسمير متفق عليها والتي تمكّن مخاطر الائتمان لدى الاطراف التي يتم التعامل معها .