

شركة مجموعة العربي للإستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

شركة مجموعة العربي للاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
٣٠ حزيران ٢٠٢١

جدول المحتويات

<u>قائمة</u>	تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية مختصرة
١	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
٢	قائمة الدخل المرحلية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
<u>صفحة</u>	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
١٤-٦	

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢٦٥٥٢٦١١١

فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٨٣٠٠

[www.ey.com/me](http://www.ey.com/me)



Building a better  
working world

## 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 ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر 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 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. 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 تسترع 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

أسامة قاسم شخياترة  
ترخيص رقم ١٠٩٩

إرنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٨ تموز ٢٠٢١

شركة مجموعة العربي للاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
١١,٧٩٠,٩٣٤	١٤,٧٣٥,٢٦٢	٣	نقد وأرصدة في الصندوق ولدى البنك
٧,٦٠٠,٠٠٠	٩,٢٤٠,٠٠٠	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٦٠,٧٠٥	٤٠٨,٩٢٣	٥	ذمم عملاء مدينة – بالصافي
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		أمانات صندوق ضمان التسوية
٧٢٩,١٩١	١٤٧,٥٩٦	١٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٧٣,٤٩٢	١,٦٣٤,٨٤٥	٦	موجودات متداولة أخرى
٢٠,٥٧٩,٣٢٢	٢٦,١٩١,٦٢٦		
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٩,٧٣٩	٦,٢٨٦		موجودات غير ملموسة – بالصافي
١٦٤,٧٠٤	١٦٠,٨٩٧		ممتلكات ومعدات – بالصافي
٦٢٩,٣٩١	٣٩٩,٧٩١	٩	موجودات ضريبية مؤجلة
٨٠٣,٨٣٤	٥٦٦,٩٧٤		
٢١,٣٨٣,١٥٦	٢٦,٧٥٨,٦٠٠		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
٢,٢٩٧,١١٦	٥,٤٣٦,٢٩٢		ذمم عملاء دائنة
٢٨٧,٦٢١	٢٥٧,٥٣٥	٧	ارصدة دائنة أخرى
٢٣,٨٧٨	٥٥٧,٢٢٥	١٠	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١٧١,٣٢٥	٢٩٣,٦٠٦	٩	مخصص ضريبة الدخل
٢,٧٧٩,٩٤٠	٦,٥٤٤,٦٥٨		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٤,٠٨٠,٢٠٨	٤,٠٨٠,٢٠٨		الإحتياطي الإجباري
٣,٦٣٦,٢٠٨	٣,٨٣٦,٥٣٤		الأرباح المدورة
(٣,١١٣,٢٠٠)	(١,٧٠٢,٨٠٠)	٤	احتياطي القيمة العادلة
١٨,٦٠٣,٢١٦	٢٠,٢١٣,٩٤٢		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
٢١,٣٨٣,١٥٦	٢٦,٧٥٨,٦٠٠		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٥ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة مجموعة العربي للاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
قائمة الدخل المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
			<b>الإيرادات:</b>
٣٨٧,١٧٤	٥٧٨,٦١٩		صافي إيرادات الوساطة المالية
٢١٢,٧٠٦	٢٢٥,٥٤٤		إيرادات إدارة الموجودات
٥٢٥,٠٠٠	٢٨٢,٢٨١	٨	إيرادات إدارة صندوق استثمارات الشركات المتوسطة والصغيرة
٢١٧,٥٣٧	١٦٧,٨١١		إيرادات الفوائد
			توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة
٨٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٤	الدخل الشامل
٢١,٦٣٦	٤,٦٣٣		إيرادات أخرى
٢,١٦٤,٠٥٣	١,٨٥٨,٨٨٨		مجموع الإيرادات
			<b>المصروفات</b>
(١,٠٨٩,٢٧٢)	(١,٠٣٠,٠٢٣)		مصاريف إدارية وعمومية
(٣٣,٥٩٣)	(٣٨,٥٣٩)		استهلاكات و اطفاءات
(١,١٢٢,٨٦٥)	(١,٠٦٨,٥٦٢)		<b>مجموع المصاريف</b>
١,٠٤١,١٨٨	٧٩٠,٣٢٦		الربح للفترة قبل الضريبة
(٢٤٠,٠٠٠)	(١٩٠,٠٠٠)	٩	ضريبة الدخل
٨٠١,١٨٨	٦٠٠,٣٢٦		<b>مجموع الدخل للفترة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٥ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة مجموعة العربي للاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٨٠١,١٨٨	٦٠٠,٣٢٦	ربح الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي ولن يتم
		تصنيفها الى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة
		صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
		مجموع الدخل الشامل للفترة
(٨٠٨,٤٠٠)	١,٤١٠,٤٠٠	٤
(٧,٢١٢)	٢,٠١٠,٧٢٦	

شركة مجموعة العربي للاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المدورة**	الإحتياطي الإجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
١٨,٦٠٣,٢١٦	(٣,١١٣,٢٠٠)	٣,٦٣٦,٢٠٨	٤,٠٨٠,٢٠٨	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٢,٠١٠,٧٢٦	١,٤١٠,٤٠٠	٦٠٠,٣٢٦	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٤٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)*
٢٠,٢١٣,٩٤٢	(١,٧٠٢,٨٠٠)	٣,٨٣٦,٥٣٤	٤,٠٨٠,٢٠٨	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
١٩,٠٨٥,٨٠١	(٢,٤٢٥,٢٠٠)	٣,٥٧١,٨٧٧	٣,٩٣٩,١٢٤	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
(٧,٢١٢)	(٨٠٨,٤٠٠)	٨٠١,١٨٨	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٨٥٠,٠٠٠)	-	(٨٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح*
١٨,٢٢٨,٥٨٩	(٣,٢٣٣,٦٠٠)	٣,٥٢٣,٠٦٥	٣,٩٣٩,١٢٤	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة

\* بموجب قرار الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢١ تمت الموافقة على توصية هيئة المديرين بتوزيع ما نسبته ٢,٨٦٪ من القيمة الاسمية للحصة الواحدة والبالغة دينار واحد كأرباح نقدية للشريك البنك العربي ش.م.ع، أي ما يعادل ٤٠٠,٠٠٠ دينار عن العام ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٨٥٠,٠٠٠ دينار).

\*\* تتضمن الأرباح المدورة مبلغ ١٢٢,٥٩٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (١٢٢,٥٩٣ دينار كما في ٣١ كانون أول ٢٠٢٠) يحظر التصرف به بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية يمثل قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة. كما يستثنى من الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين مبلغ ١,٧٠٢,٨٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والذي يمثل التغير المتراكم في احتياطي القيمة العادلة بحسب تعليمات هيئة الأوراق المالية.

شركة مجموعة العربي للاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
١,٠٤١,١٨٨	٧٩٠,٣٢٦		<b>الأنشطة التشغيلية</b> الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
٣٣,٥٩٣	٣٨,٥٣٩		التعديلات:
(٨٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	٤	إستهلاكات و اطفاءات
(٢١٧,٥٣٧)	(١٦٧,٨١١)		عوائد توزيعات أرباح نقدية
			ايرادات الفوائد
٧٩,٦٣٠	(٣٤٨,٢١٨)		<b>التغير في الموجودات والمطلوبات</b>
١٤,٢٦١	٥٨١,٥٩٥		ذمم عملاء مدينة
(٣٢٣,٧٧٧)	(١,٥٤٩,٩٥٥)		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٩٣٢,٨٦٠)	٣,١٣٩,١٧٦		موجودات متداولة أخرى
(٤٢٠,٥٥٠)	(٣٠,٠٨٦)		ذمم عملاء دائنة
٣٨,٨٤٩	١٣٣,٣٤٧		ارصدة دائنة أخرى
(١,٤٨٧,٢٠٣)	١,٩٨٦,٩١٣		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
(٣٠٩,١٩٠)	(٦٧,٧١٩)	٩	<b>صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>
(١,٧٩٦,٣٩٣)	١,٩١٩,١٩٤		ضريبة الدخل المدفوعة
			<b>صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>
(٤,٠٧٣)	(٣١,٢٧٩)		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
٤٦٦,٥٨٣	٤٥٦,٤١٣		شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٨٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٤	الفوائد المقبوضة
١,٢٦٢,٥١٠	١,٠٢٥,١٣٤		توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
			<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٥٣٣,٨٨٣)	٢,٩٤٤,٣٢٨		صافي الزيادة (النقص) في النقد
١٣,٦٩١,٨١٠	١١,٧٩٠,٩٣٤		نقد وأرصدة في الصندوق ولدى البنك - بداية الفترة
١٣,١٥٧,٩٢٧	١٤,٧٣٥,٢٦٢		نقد وأرصدة في الصندوق ولدى البنك - نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٥ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها



## 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 للإستثمار، هذا وقد تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل ليصبح ١٤ مليون دينار اردني كما في تاريخ قائمة 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.

ويتم توحيد القوائم المالية لشركة مجموعة العربي للإستثمار مع القوائم المالية للبنك العربي.

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.

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 ٢٥ تموز ٢٠٢١.

## ٢- أهم السياسات المحاسبية

- تم اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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 من خلال قائمة الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة.

- 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 ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

## التقديرات المحاسبية

إن تقديراتنا المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

### التغير 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 ٢٠٢٠، باستثناء أن البنك قام بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك) :- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من البنك تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للبنك عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للبنك استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوطات لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للبنك. سوف تقوم البنك باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

### ٣- نقد وأرصدة في الصندوق و لدى البنك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٤٥	٧٩٤	نقد في الصندوق
٣١,٧٤٨	٩,٨٩٤	أرصدة لدى البنك - حسابات جارية
٩,٧٠٠,٠٠٠	٩,١٨٠,٠٠٠	أرصدة لدى البنك - ودائع لأجل*
٢,٠٥٨,٢٤١	٥,٥٤٤,٥٧٤	أرصدة لدى البنك - حسابات العملاء
١١,٧٩٠,٩٣٤	١٤,٧٣٥,٢٦٢	

\* يشمل هذا البند وديعة لدى البنك العربي - الشركة المالكة بقيمة ٩,١٨ مليون دينار وبمعدل فائدة سنوية تبلغ ٣,٥٪.

**٤- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل**

يمثل هذا البند استثمار الشركة في ٢ مليون من الأسهم المكونة لرأس مال شركة الإتصالات الفلسطينية. بلغت القيمة العادلة لتلك الموجودات ٩,٢٤٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٧,٦٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

وفيما يلي صافي توزيعات أرباح تلك الموجودات :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠

توزيعات أرباح

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٢,٤٢٥,٢٠٠)	(٣,١١٣,٢٠٠)
(٦٨٨,٠٠٠)	١,٤١٠,٤٠٠
(٣,١١٣,٢٠٠)	(١,٧٠٢,٨٠٠)

الرصيد في بداية الفترة /السنة  
التغير في القيمة العادلة للفترة /السنة  
الرصيد في نهاية الفترة /السنة

**٥- ذمم عملاء مدينة - بالصافي**

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٩٨,٥٣٥	٨٤٦,٧٥٣
(٤٣٧,٨٣٠)	(٤٣٧,٨٣٠)
٦٠,٧٠٥	٤٠٨,٩٢٣

ذمم عملاء (خدمات الوساطة المالية)  
ينزل: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

قامت الشركة بدراسة لاحتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لذمم العملاء المدينة ولم ينتج عن هذه الدراسة ما يتطلب تعديل المخصص كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

شركة مجموعة العربي للإستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢١

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 خسائر ائتمانية متوقعة، وفيما يلي أعمار الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٢,٩٤٧	٣١٨,٧٥٤	من يوم - ٧ أيام
١٢,١٩٥	٥٩,٤١٣	٨ أيام - ٣٠ يوم
١,٤٨٨	١٥,٨٥٤	٣١ يوم - ٦٠ يوم
٨٢٠	٢٢٩	٦١ يوم - ٩٠ يوم
٨,٠١٣	٩٧٣	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
٤٤٣,٠٧٢	٤٥١,٥٣٠	أكثر من ١٢٠ يوم*
٤٩٨,٥٣٥	٨٤٦,٧٥٣	

\* يشمل هذا البند مبالغ مغطاة بضمان أسهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

#### ٦- موجودات متداولة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	١,٤١٧,٤١٩	ذمم وساطة دولية
١٠٤,٨٥٠	١١٩,٦٠٠	إيرادات مستحقة غير مقبوضة
٤١,٧٤٠	٥٥,١٧٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٣١,٩٥١	امانات ضريبة دخل
٤,٥٣٠	٤,٥٣٠	تأمينات مستردة
٢١٩,٨٩٠	٤,٠٠٧	تسوية التداول - مركز إيداع الأوراق المالية
٢,٤٨٢	٢,١٦٦	ذمم موظفين
٣٧٣,٤٩٢	١,٦٣٤,٨٤٥	

#### ٧- ارصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٥٣,٦٦٢	٢٤٠,٠٠٠	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
١٥,٥٩٧	١٦,٠٢٧	دائرة ضريبة الدخل
١,١٧٨	٧٩٢	عمولة بورصة عمان
١٧,١٨٤	٧١٦	أخرى
<u>٢٨٧,٦٢١</u>	<u>٢٥٧,٥٣٥</u>	

#### ٨- إيرادات إدارة صندوق استثمارات الشركات المتوسطة والصغيرة

قامت شركة مجموعة العربي للاستثمار خلال العام ٢٠١٨ بتوقيع اتفاقيتين مع شركة التجمع البنكي لإدارة الشركات، شركة مساهمة خاصة، بموجب هذه الاتفاقيتين تم تعيين شركة مجموعة العربي للاستثمار كمدير استثمار لإدارة المحفظة الاستثمارية الخاصة بشركة مجموعة البنوك الإسلامية للمساهمة في الشركات، وشركة البنوك التجارية للمساهمة في الشركات.

تتحمل شركة مجموعة البنوك الإسلامية للمساهمة في الشركات وشركة البنوك التجارية للمساهمة في الشركات اتعاب الإدارة وتقوم بدفعها مباشرة إلى مدير الاستثمار. يتم احتساب اتعاب الإدارة بواقع واحد وربع بالمئة (١,٢٥٪) سنوياً من قيمة الحد الأقصى للمحفظة الاستثمارية والبالغة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني و ٥٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني و ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) على التوالي.

بعد انقضاء فترة الإستثمار وهي فترة الثلاث سنوات التي تتطلبها تغطية الجزء غير المكتتب به من رأس المال لكل من شركة مجموعة البنوك الإسلامية فعلياً والقائم حتى ذلك التاريخ محسوباً على أساس التكلفة التاريخية مطروحاً منه أية مخصصات (أن وجدت) أو تدني في قيمة الاستثمار.

#### ٩- ضريبة الدخل

##### أ- مصروف ضريبة الدخل

يتكون هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٤٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة *

\* حسب قانون ضريبة الدخل الأردني رقم (٣٤) للعام ٢٠١٨ أصبحت نسبة الضريبة ٢٨٪ (٢٤٪ + ٤٪ مساهمة وطنية) وعلى الاستثمارات الخارجية ١٤٪ (١٠٪ + ٤٪ مساهمة وطنية).

\* تم احتساب اثر الضريبة المؤجلة بنسبة ٢٨٪ (٢٤٪ + ٤٪ مساهمة وطنية) وعلى الاستثمارات الخارجية و ١٤٪ (١٠٪ + ٤٪ مساهمة وطنية).

شركة مجموعة العربي للإستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢١

ب - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٠٩,٨٧٤	١٧١,٣٢٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
٦٠٩,٨٧٤	٣٦١,٣٢٥	
(٤٣٨,٥٤٩)	(٦٧,٧١٩)	(ينزل): ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
١٧١,٣٢٥	٢٩٣,٦٠٦	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٧٢,٨١٣	٦٢٩,٣٩١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١٢,٠٠٠	-	المضاف خلال الفترة / السنة
(١٥٥,٤٢٢)	(٢٢٩,٦٠٠)	المستبعد خلال الفترة / السنة
٦٢٩,٣٩١	٣٩٩,٧٩١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

د- الوضع الضريبي

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٨ باستثناء العام ٢٠١٧، حيث تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٩ 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 للاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢١

١٠- المعاملات والأرصدة مع الاطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات علاقة المعاملات التي تمت مع كبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للشركة و أعضاء مجلس الإدارة وجهات أخرى ذات علاقة، هذا ويتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بين المعاملات من قبل مجلس الإدارة. إن الأرصدة والمعاملات مع اطراف ذات علاقة كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)						
مصاريـف أخرى	ايرادات فوائد	ايرادات عمولات وإدارة الأصول	مصاريـف مستحقة غير مدفوعة	أرباح موزعة غير مدفوع	ذمم دائنة	ايرادات مستحقة غير مقبوضة	ذمم مدينة	حسابات جارية	ودائع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٠٠٨	١٦٥,٥٠١	٢٠,٠٠٦	-	-	٤٠٠,٠٠٠	١٤٧,٥٦٦	٣٠	٥,٥٥٤,٤٦٨	٩,١٨٠,٠٠٠
١٨,٢٢٦	-	-	-	-	٢,٨٨٧	-	-	-	-
-	-	٨٣٣	١٩,٨٣٩	-	١٦,٣٩٨	-	-	-	-
-	-	-	-	-	١١٨,٠٦٣	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٣٨	-	-	-	-
٢٠,٢٣٤	١٦٥,٥٠١	٢٠,٨٣٩	١٩,٨٣٩	-	٥٣٧,٣٨٦	١٤٧,٥٦٦	٣٠	٥,٥٥٤,٤٦٨	٩,١٨٠,٠٠٠
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)			٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)						
مصاريـف أخرى	ايرادات فوائد	ايرادات عمولات وإدارة الأصول	مصاريـف مستحقة غير مدفوعة	أرباح موزعة غير مدفوع	ذمم دائنة	ايرادات مستحقة غير مقبوضة	ذمم مدينة	حسابات جارية	ودائع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٨٦٧	٢١٤,٧٨٣	١٨,٩٣٠	-	-	-	٤٣٦,١٦٨	٢٢٥	٢,٠٨٩,٩٨٩	٩,٧٠٠,٠٠٠
٢٥,٩٤٢	-	٩٤	-	٣١٢	-	-	-	-	-
-	-	٩٤٦	٢٠,٣٤١	-	٢٩٢,٧٩٨	-	-	-	-
-	-	١٦٨	-	٣,١٨٧	-	-	-	-	-
-	-	-	-	٣٨	-	-	-	-	-
٢٧,٨٠٩	٢١٤,٧٨٣	٢٠,١٣٨	٢٠,٣٤١	٣,٥٣٧	٤٣٦,١٦٨	٢٩٣,٠٢٣	٢,٠٨٩,٩٨٩	٩,٧٠٠,٠٠٠	

تم اصدار كفالات من قبل البنك العربي لصالح الشركة بقيمة ١,٩٧٢,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (١,٦٣٤,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) لصالح هيئة الأوراق المالية وللمركز ايداع الأوراق المالية ووزارة العمل.

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للإدارة التنفيذية العليا للشركة ٢٩٠,٧٨٨ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٢٨٥,٣٤٨ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠).

#### ١١- توزيعات أرباح

بموجب قرار الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢١ تمت الموافقة على توصية هيئة المديرين بتوزيع ما نسبته ٢٨٦٪ من القيمة الاسمية للحصة الواحدة والبالغة دينار واحد كأرباح نقدية للشريك البنك العربي ش.م.ع ، أي ما يعادل ٤٠٠,٠٠٠ دينار عن العام ٢٠٢٠ (٨٥٠,٠٠٠ دينار : ٢٠٢٠).

#### ١٢- 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. لا تدخل هذه الحسابات ضمن موجودات ومطلوبات الشركة . بلغت قيمة هذه الحسابات ٣٣,٧٦٧,٧٠٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١,٩٣٧,٤٤٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

#### ١٣- التزامات محتملة

##### أ- مطلوبات خارج قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كان على الشركة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١,٩٧٢,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (١,٦٣٤,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) 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 كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٧ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) موضوعها مطالبة مالية ومطالبة بالتعويض عن العطل والضرر . وبرأي المستشار القانوني للشركة أن موقف شركة مجموعة العربي للإستثمار بالنسبة لفرص كسب الدعوى جيدة ، كما ترى الادارة 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 ٤٥٧,٨٠٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٤٥٧,٨٠٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) .



**١٤ - مستويات القيمة العادلة**

إن القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة والمحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

إن 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 ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
		دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
<b>موجودات مالية بالقيمة العادلة</b>				
الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٧,٦٠٠,٠٠٠	٩,٢٤٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل:

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وخلال العام ٢٠٢٠.

**١٥ - انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على الشركة**

نتيجة استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الأردنية ودول الجوار وبقية دول العالم، فإنه من الممكن أن تتأثر الأنشطة التشغيلية بالتطورات العالمية والتي تؤثر حالياً على مختلف القطاعات الاقتصادية والجغرافية. قامت الإدارة بإعداد دراسة أولية لتحديد أثر فيروس كورونا على أنشطة الشركة وعلى الأداء المالي للشركة لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من استمرارها بنشاطها في ضوء الظروف الراهنة. كما وأن الإدارة بصدد اعداد دراسة تفصيلية لتحديد أثر الفيروس على عمليات الشركة وامكانية استردادها موجوداتها والوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وتلبيتها بالتزاماتها.