

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
مع تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موجزة

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
٣٠ حزيران ٢٠١٤

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

٣٠٢٣٠ / م٤

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 ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشريك والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إضافية 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 نبيد رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة 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 إلا أنه تم اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لاغراض الادارة وهيئة الاوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

ديلويت أند توش (الشرق الاوسط) - الاردن

عمان - الاردن
٢٣ تموز ٢٠١٤

شفيق كميل بطشون
رقم الإجازة (٧٤٠)

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			الموجودات المتداولة :
٢٢,٥٢٩,١٥٥	١٥,٠٤٩,٠٨٩	٣	نقد وأرصدة لدى البنك
١١,٦٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٥٩٠,٠٧١	٨٣١,٥٧٦	٥	ذمم مدينة - بالصافي
٧٣,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠		أمانات صندوق ضمان التسوية
٢١٦,٦٧٦	٢٥٦,٨٣٠	٦	موجودات متداولة أخرى
٣٦,٠٠٨,٩٠٢	٢٧,٠٩٠,٤٩٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
١٤,٧٥٥	١١,٤٨٧		موجودات غير ملموسة - بالصافي
٥٢,٥٧١	٥٣,٧٧٦		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢٢١,٧٧٨	٣٢٢,٥٧٨	٨ ج	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٨٩,١٠٤	٣٨٧,٨٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٦,٢٩٨,٠٠٦	٢٧,٤٧٨,٣٣٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشريك
			المطلوبات المتداولة :
١٤,٤٧٥,٨٩٦	٧,٦٥٩,٦٢٦	٧	ذمم دائنة
٤٤٢,٩٤٢	٤٢٠,٣٦٤	٨ ب	مخصص ضريبة الدخل
٩١,٢٠٠	-	٨ د	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٥,٠١٠,٠٣٨	٨,٠٧٩,٩٩٠		مجموع المطلوبات
			حقوق الشريك :
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣,٢٥٩,٧٨٨	٣,٢٥٩,٧٨٨		الإحتياطي الإجباري
٤,٠٢٨,١٨٠	٢,١٣٨,٥٥٨		الأرباح المدورة
٢١,٢٨٧,٩٦٨	١٩,٣٩٨,٣٤٦		مجموع حقوق الشريك
٣٦,٢٩٨,٠٠٦	٢٧,٤٧٨,٣٣٦		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	
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
			الإيرادات :
١,٨١٧,٦٢١	٣٨٠,١٠٥		صافي إيرادات الوساطة المالية
٢٢٨,٠٨٦	٤٦٢,٤٢١		إيرادات إدارة الموجودات
-	١٥,٠٠٠		إيرادات أعمال تمويل الشركات
٢٩٠,٠٣١	٢٨٧,٦٢٣		إيرادات الفوائد
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٤	(خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٠,٧٨٣	٤٨,٤٥١		إيرادات أخرى
٢,٥٤٦,٥٢١	١,٣٩٣,٦٠٠		اجمالي الإيرادات
(٨٧٠,٤٧٨)	(٧١٧,٨٠٠)		ينزل : مصاريف إدارية وعمومية
(٧٣,٧٠٦)	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٦٠٢,٣٣٧	٦٧٥,٨٠٠		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(٤٠٨,٩١١)	(١٦٥,٤٢٢)	١٨	مصروف ضريبة الدخل
١,١٩٣,٤٢٦	٥١٠,٣٧٨		الربح / 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)

المجه	الأرباح	الاحتياطي	رأس المال	ايضاح	المدة
المجه	المدورة**	الاجباري	المدفوع	المدة	المدة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١,٢٨٧,٩٦٨	٤,٠٢٨,١٨٠	٣,٢٥٩,٧٨٨	١٤,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١٤
٥١٠,٣٧٨	٥١٠,٣٧٨	-	-		الربح / الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	١٠	توزيعات ارباح *
١٩,٣٩٨,٣٤٦	٢,١٣٨,٥٥٨	٣,٢٥٩,٧٨٨	١٤,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد نهاية الفترة
١٨,٨٢٦,٥٤٠	١,٩٤٢,٢٨٦	٢,٨٨٤,٢٥٤	١٤,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١٣
١,١٩٣,٤٢٦	١,١٩٣,٤٢٦	-	-		الربح / الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)
(٣٤٠,٠٠٠)	(٣٤٠,٠٠٠)	-	-		توزيعات ارباح
١٩,٦٧٩,٩٦٦	٢,٧٩٥,٧١٢	٢,٨٨٤,٢٥٤	١٤,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد نهاية الفترة

* بموجب قرار الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٦ اذار ٢٠١٤ تمت الموافقة على توصية هيئة المديرين بتوزيع ما نسبته ١٧,١٤ % من القيمة الاسمية للحصة الواحدة والبالغة دينار واحد كأرباح نقدية للشريك البنك العربي ش.م.ع ، أي ما يعادل ٢,٤ مليون دينار عن العام ٢٠١٣ (٣٤٠ ألف دينار عن العام السابق).

** يشمل رصيد الأرباح المدورة مبلغ ٣٢٢,٥٧٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٢٢١,٧٧٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) يحظر التصرف به بموجب تعليمات هيئة الاوراق 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 للإستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١,٦٠٢,٣٣٧	٦٧٥,٨٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
(٢٩٠,٠٣١)	(٢٨٧,٦٢٣)	إيرادات الفوائد
٢٩,٤٨٧	٢١,١٢٣	إستهلاكات وإطفاءات
٧٣,٧٠٦	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٤ خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٩٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	٤ إيرادات توزيعات أرباح أسهم
١,٢١٥,٤٩٩	٢٠٩,٣٠٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٤١٠,٢١٦	٧٥٨,٤٩٥	النقص في ذمم مدينة
(٢٣٧,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	(الزيادة) في أمانات صندوق ضمان التسوية
(٣٠٢,٥٣٥)	(٤٠,١٥٤)	(الزيادة) في موجودات متداولة أخرى
٥٤٦,٨٦٢	(٦,٨١٦,٢٧٠)	(النقص) الزيادة في ذمم دائنة
١,٦٣٣,٠٤٢	(٥,٩٦٨,٦٢٩)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٩٣,٠٠٠)	(٣٨٠,٠٠٠)	٨ ب ضريبة الدخل المدفوعة
١,٥٤٠,٠٤٢	(٦,٣٤٨,٦٢٩)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار :
(٨,٢٨١)	(١٩,٠٦٠)	(شراء) ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٩٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤ توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٢٩٠,٠٣١	٢٨٧,٦٢٣	الفوائد المقبوضة
١,١٨١,٧٥٠	١,٢٦٨,٥٦٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٣٤٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	١٠ توزيعات أرباح
(٣٤٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٢,٣٨١,٧٩٢	(٧,٤٨٠,٠٦٦)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٩,٥٨٢,٥٩٥	٢٢,٥٢٩,١٥٥	نقد وأرصدة لدى البنك - بداية الفترة
١١,٩٦٤,٣٨٧	١٥,٠٤٩,٠٨٩	نقد وأرصدة لدى البنك - نهاية الفترة

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 - الاردن
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- ١ - عام
- أ - تأسست الشركة في الاردن 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 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 ٢٣ تموز ٢٠١٤، 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 للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متمثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ باستثناء ما يلي :

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
 - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
 - التفسير رقم (٢١) : الجبايات .
- ان اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة .

٣ - نقد وأرصدة لدى البنك
يشمل هذا البند وديعة لدى البنك العربي - الشركة المالكة بقيمة ٨,١ مليون دينار وبمعدل فائدة سنوية تبلغ ٥,٠٢ % .

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 ١٠,٨ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (١١,٦ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) .

وفيما يلي صافي أرباح (خسائر) تلك الموجودات :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
(٧٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)
٩٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠

(خسائر) تقييم
توزيعات أرباح

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	ذمم عملاء (خدمات الوساطة المالية)
١,٢٦٥,١٩٦	٩٣٣,٢٥٢	ذمم عملاء التعامل بالهامش *
٦٤١,١٢٣	١٦٢,٦٧٢	ذمم تجارية
٥٢,٥٨٠	١٠٤,٥١٤	ذمم موظفين
١٧٤	١٤٠	
١,٩٥٩,٠٧٣	١,٢٠٠,٥٧٨	
(٣٦٩,٠٠٢)	(٣٦٩,٠٠٢)	ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٥٩٠,٠٧١	٨٣١,٥٧٦	

* 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 ونسبة فائدة حدها الأقصى ١٠ ٪ وبضمانة الاستثمارات الممولة. ويتم متابعتها بشكل دوري وتفصيلها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٤ هي كما يلي :

- إجمالي القيمة السوقية للمحافظ ٣٧١,٠٠٠ دينار.
- إجمالي المبلغ الممول من قبل الشركة ١٦٢,٦٧٢ دينار.
- إجمالي المبلغ الممول من قبل العملاء (هامش الأمان) ٢٠٨,٣٢٨ دينار.
- نسبة التمويل من قبل العملاء لإجمالي القيمة السوقية للمحافظ هي ٥٦,١٥ ٪.

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٣٥,٢٩٦	٣٦٩,٠٠٢	اضافات
٧٣,٧٠٦	-	ديون معدومة
(٤٠,٠٠٠)	-	رصيد نهاية الفترة / السنة
٣٦٩,٠٠٢	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 ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٧٨,٠٠٥	٣٠٤,٦٢٣
٢٩٤,٩٧٤	٥١,٥٥٥
٢٧٦,٠٥٨	١٩,٧٣٦
٦٤,٥٥٧	٣١,١٣١
٢,٩٩٠	١٥٦,٧٣٩
-	٢٠,٨٧١
٣٤٨,٦١٢	٣٤٨,٥٩٧
١,٢٦٥,١٩٦	٩٣٣,٢٥٢

١ يوم - ٧ أيام
٨ أيام - ٣٠ يوم
٣١ يوم - ٦٠ يوم
٦١ يوم - ٩٠ يوم
٩١ يوم - ١٢٠ يوم
١٢١ يوم - ١٨٠ يوم
أكثر من ١٨٠ يوم *

* يشمل هذا البند مبالغ مغطاة بضمان أسهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ .

٦ - موجودات متداولة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
١٦٣,٩٩٣	١٥٩,٣٥٢
١٨,٨٥٠	٤٨,٢٢٣
٢,٧٧٢	٢,٧٧٢
٣١,٠٦١	٤٦,٤٨٣
٢١٦,٦٧٦	٢٥٦,٨٣٠

إيرادات مستحقة غير مقبوضة
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة
أخرى

٧ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
١٤,١٢٩,٦٠٣	٧,٥٨٢,٩١٣
٥١	٥١
١٢٩,٦٩٩	٣٠,٦٧٠
١٤٣,١١٥	٢٠,٣٩٤
٧٣,٤٢٨	٢٥,٥٩٨
١٤,٤٧٥,٨٩٦	٧,٦٥٩,٦٢٦

عملاء خدمات الوساطة المالية
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 أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٥٨٥,٠٠٠	٣٥٧,٤٢٢
(١٧٦,٠٨٩)	(١٩٢,٠٠٠)
٤٠٨,٩١١	١٦٥,٤٢٢

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	للسنة أشهر المنتهية
٣١ كانون الأول	في ٣٠ حزيران
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٢٦,٨٧٢	٤٤٢,٩٤٢
٦٥٠,٠٠٠	٣٥٧,٤٢٢
٧٧٦,٨٧٢	٨٠٠,٣٦٤
(٣٣٣,٩٣٠)	(٣٨٠,٠٠٠)
٤٤٢,٩٤٢	٤٢٠,٣٦٤

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	للسنة أشهر المنتهية
٣١ كانون الأول	في ٣٠ حزيران
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٤٣٤,٤٨٩	٢٢١,٧٧٨
٨,٠٨٩	١٠٠,٨٠٠
(٢٢٠,٨٠٠)	-
٢٢١,٧٧٨	٣٢٢,٥٧٨

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

٩ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة
كانت الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة كما يلي :

٢٠١٤ حزيران		٢٠١٤ ران		٢٠ حزيران	
مصاريف أخرى	دينار	مصاريف أخرى	دينار	مصاريف أخرى	دينار
١,٩٣٣	٢٧٣,٣٦٦	٧٩٥	٢,٩٣٦,٩٤٥	٨,١١١,١٤٤	
٥	-	٢٠٣	-	-	
-	-	٩٦	-	-	
-	-	-	١١,٢٨٤	-	
٣,٣٢٨	-	٤,٦١٧	-	-	
-	-	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 **

٢٠١٣ حزيران ٣١ للسنة اشهر المنتهية في ٢٠١٣ كانون الاول

مصاريف أخرى	دينار	مصاريف أخرى	دينار	مصاريف أخرى	دينار
٩٥٨	٢٨٨,٩٢٦	١٦	٢,٧٠٠,٤٨٦	١٥,٨٢٨,٣٧٨	
-	-	١,٢٣٤	-	-	
-	-	٢٣٦,٨١١	-	-	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
٣,٦١١	-	٧,٣٠٥	-	-	

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 مصدره من قبل البنك العربي ش.م.ع. لصالح الشركة بقيمة ٩٤٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (١,٠٣١,٠٠٠) دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ لكل من هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية ووزارة العمل.

بلغت الرواتب والمكافآت والمدفوعة للادارة التنفيذية العليا للشركة ٢٠٨,١٦٤ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٢٩٣,٤٨٦) دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

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

١٠ - توزيعات أرباح

بموجب قرار الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٤ تمت الموافقة على توصية هيئة المديرين بتوزيع ما نسبته ١٧,١٤ % من القيمة الاسمية للحصة الواحدة والبالغة دينار واحد كأرباح نقدية للشريك البنك العربي ش.م.ع ، أي ما يعادل ٢,٤ مليون دينار عن العام ٢٠١٣ (٣٤٠ ألف 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 ٤٨,٠٧٧,٧٣٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٤٥,٩٦٩,٨٠٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

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 ٩٤٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (١,٠٣١,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) 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.

١٣ - اجتماع هيئة المديرين

تدارست هيئة المديرين في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٤ 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.

