

الرقم : 1115/7/LG

التاريخ : 2016/7/26

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد،

سنداً لأحكام المادة (72) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها ، وعطفاً على احكام المادة (14/أ) من تعليمات الملاءة المالية ، فإننا نرفق لكم طيه البيانات المالية النصف سنوية كما في 2016/6/30 المراجعة من قبل مدقق حسابات الشركة القانوني والتي تتضمن :

1. الميزانية العامة .
 2. حساب الأرباح والخسائر .
 3. قائمة التدفق النقدي .
 4. الإيضاحات الهامة حول البيانات المالية.
- كما يرجى التكرم بالعلم بأنه سوف تم الاعلان عن البيانات المالية على موقع الشركة الالكتروني حسب الاصول.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية

مدير الدائرة القانونية مدير دائرة الرقابة

المالية

والامثال

زيد هيكل

رائد المشايلة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
التدريسيان
٢٦ - ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٧٠٧
رقم الملف: ١٢٠
الجهة المختصة: اللجنة الإدارية

-نسخة للسادة بورصة عمان المحترمين سنداً لأحكام المادة (33) من النظام الداخلي لبورصة عمان لسنة 2004



شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى هيئة مديري شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد 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 تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أرنست ويونغ / الأردن
أرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
بشور إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ تموز ٢٠١٦

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
		دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
نقد وأرصدة لدى البنوك ومؤسسات مصرفية أخرى	٧	١٤,٤١١,٠٢١	٧,٧٥٥,٤٣٤
ذمم مدينة	٣	٢٢,٤٦٢,٩٤٥	٢٣,٦٥٧,٥٤٣
أرصدة مدينة أخرى		١٦٤,٣٨٥	١٩٢,٢٨٠
أراضي معدة للبيع		٢,١١١,٨٦٨	٢,١٥١,٨٦٧
ممتلكات ومعدات		٨٥,٨٤٢	٩٩,٩٩١
موجودات غير ملموسة		٦,١٣٦	٦,١٩٠
مجموع الموجودات		٣٩,٢٤٢,١٩٧	٣٣,٨٦٣,٣٠٥
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات -			
بنوك دائنة	٤	٣,٥٤٥,٠٠٠	١,٩٦٤,٨٤٢
ذمم دائنة - وساطة مالية	٥	١١,٦٣٦,٨٢٦	٧,١٠٨,٦٨٨
أرصدة دائنة أخرى		٣٧٦,٣٨٠	١,٧٧٩,٧٩٦
تأمينات نقدية		٢٩١,٩١٥	٣٦٨,١٨٨
مخصص ضريبة الدخل	٦	٣٢٧,٤٦٣	٤٩٧,١١٢
مجموع المطلوبات		١٦,١٧٧,٥٨٤	١١,٧١٨,٦٢٦
حقوق الملكية -			
رأس المال		١٥,٦٠٠,٠٠٠	١٥,٦٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		٤,٨٧٦,٨٦١	٤,٨٧٦,٨٦١
احتياطي اخطار عامة		٢٠٥,٢٣٥	٢٠٥,٢٣٥
أرباح مدورة		٢,٣٨٢,٥١٧	١,٤٦٢,٥٨٣
مجموع حقوق الملكية		٢٣,٠٦٤,٦١٣	٢٢,١٤٤,٦٧٩
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣٩,٢٤٢,١٩٧	٣٣,٨٦٣,٣٠٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاح
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٦٧١,٥٥٩	٦٠٩,١٧١	عمولات تداول
١,٣٦٩,٦٣٤	١,٢٣٩,٨٧٦	فوائد دائنة
٢٧,٣٧١	٢٠,٦٦٦	أرباح فروقات عملة
١٨,٩٤١	٨٥,٩٣٣	أخرى
٢,٠٨٧,٥٠٥	١,٩٥٥,٦٤٦	مجموع الإيرادات
		المصاريف -
(٧٣٤,٨٤٨)	(٧٦٤,٤٣٥)	مصاريف إدارية
(١١,٨٧٨)	(٧,٨٦٤)	رسوم صندوق حماية المستثمر
(٤٧,٩٥٧)	(٢٢,٣٢٩)	أعباء تمويل
(٢٨,٣٧٩)	(٢٢,٧٩٧)	استهلاكات وإطفاءات
-	(٤٠,٠٠٠)	مخصص تدني أراضي معدة للبيع
(١٨٠,٠٠٠)	-	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
(١,٠٠٣,٠٦٢)	(٨٥٧,٤٢٥)	مجموع المصاريف
١,٠٨٤,٤٤٣	١,٠٩٨,٢٢١	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٢٧,٦٠٠)	(١٧٨,٢٨٧)	ضريبة الدخل للفترة
٨٥٦,٨٤٣	٩١٩,٩٣٤	الربح للفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
٨٥٦,٨٤٣	٩١٩,٩٣٤	مجموع الدخل الشامل للفترة

٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اخطار عامة	ارباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ -				
١٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٨٧٦,٨٦١	٢٠٥,٢٣٥	١,٤٦٢,٥٨٣	٢٢,١٤٤,٦٧٩
-	-	-	٩١٩,٩٣٤	٩١٩,٩٣٤
١٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٨٧٦,٨٦١	٢٠٥,٢٣٥	٢,٣٨٢,٥١٧	٢٣,٠٦٤,٦١٣
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ -				
١٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٦٨,٧٤٦	٢٠٤,١٨٩	١,٢٨٩,٥٩٥	٢١,٧٦٢,٥٣٠
-	-	-	٨٥٦,٨٤٣	٨٥٦,٨٤٣
١٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٦٨,٧٤٦	٢٠٤,١٨٩	٢,١٤٦,٤٣٨	٢٢,٦١٩,٣٧٣
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥				
مجموع الدخل الشامل للفترة				
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦				
مجموع الدخل الشامل للفترة				
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار	إيضاح
الأنشطة التشغيلية		
١,٠٨٤,٤٤٣	١,٠٩٨,٢٢١	ربح الفترة قبل الضريبة
٢٨,٣٧٩	٢٢,٧٩٧	التعديلات:
١٨٠,٠٠٠	-	استهلاكات و اطفاءات
-	٤٠,٠٠٠	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
-	١٧١	مخصص تدني اراضي معدة للبيع
-	-	خسائر شطب ممتلكات و معدات
١,٢٩٢,٨٢٢	١,١٦١,١٨٩	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات		
(٣,٤٤٦,٠٥٥)	١,١٩٤,٥٩٨	ذمم مدينة
(١٧٥,٦٣٠)	٢٧,٨٩٥	أرصدة مدينة أخرى
(٣,٥٢٨,٠٣٥)	٤,٥٢٨,١٣٨	ذمم دائنة
(٤٢,١٢٦)	(١١٣,٨٢٢)	أرصدة دائنة أخرى
(٤٠,٢١٥)	(٧٦,٢٧٣)	تأمينات نقدية
(٣٧٧,١٣٣)	(٣٤٧,٩٣٦)	الضرائب المدفوعة
(٦,٣١٦,٣٧٢)	٦,٣٧٣,٧٨٩	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١٦,٤٧٣)	(٦,٠٨٧)	شراء ممتلكات و معدات
(٢,٣٢٠)	(٢,٦٧٩)	شراء موجودات غير ملموسة
(١٨,٧٩٣)	(٨,٧٦٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٩٤١,٣٣٥)	(١,٢٨٩,٥٩٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩٤١,٣٣٥)	(١,٢٨٩,٥٩٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧,٢٧٦,٥٠٠)	٥,٠٧٥,٤٢٩	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٩,٧١٦,٨٦٢	٥,٧٩٠,٥٩٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٤٤٠,٣٦٢	١٠,٨٦٦,٠٢١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١) عام

تأسست شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية في الأردن كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ١٩٩٠. وقد تم تسجيل العلامة التجارية "ABC Investments" كعلامة تجارية للشركة اعتباراً من ٣٠ أيلول ٢٠٠٢، ومن غايات الشركة إدارة الاستثمار وأعمال الوساطة في الأوراق المالية نيابة عن عملائها بالإضافة إلى تقديم استشارات مالية للاستثمار في الأوراق المالية. إن الشركة تابعة ومملوكة بالكامل من بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن والذي تمتلك فيه المؤسسة العربية المصرفية - البحرين ما يقارب ٨٦,٧٪.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات
توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الإيضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

(٣) نمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٠.٥٢٣,٥٥٣	١٩,٤٦٥,٣٠٤
٨,٤٩١,٠٥١	٨,٢٤٩,١٤٣
٩٠,١٩٩	-
(٦٥٤,٤٢٤)	(٥٠٦,٦٨٤)
(٤,٧٩٢,٨٣٦)	(٤,٧٤٤,٨١٨)
٢٣,٦٥٧,٥٤٣	٢٢,٤٦٢,٩٤٥

نمم عملاء التعامل بالهامش
نمم عملاء الوساطة المالية
نمم صندوق تسوية الوسطاء
ينزل: فوائد معلقة
ينزل: مخصص مقابل نمم عملاء وساطة

فيما يلي الحركة على مخصص مقابل نمم عملاء وساطة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤,٤٣٢,٨٣٦	٤,٧٩٢,٨٣٦
-	(٤٨,٠١٨)
٣٦٠,٠٠٠	-
٤,٧٩٢,٨٣٦	٤,٧٤٤,٨١٨

رصيد بداية الفترة / السنة
ديون معدومة
المقتطع خلال السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

فيما يلي الحركة على الفوائد المعلقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٥٤,٤٢٤	٦٥٤,٤٢٤
-	(١٤٧,٧٤٠)
٦٥٤,٤٢٤	٥٠٦,٦٨٤

رصيد بداية السنة
ينزل: فوائد معلقة معدومة
رصيد نهاية السنة

(٤) بنوك دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	٣,٥٤٥,٠٠٠
١,٩٦٤,٨٤٢	-
١,٩٦٤,٨٤٢	٣,٥٤٥,٠٠٠

بنك المؤسسة العربية المصرفية - البحرين
بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن

إن سقف الجاري مدين الممنوحة للشركة هي كما يلي:

العملة	السقف الممنوح	الفائدة
	دينار	%
دولار	١١,٣٤٤,٠٠٠	١,٠٠
دينار	٢,٤٣٠,٠٠٠	٨,٢٥
دينار	١,٤٠٠,٠٠٠	٨,٢٥

بنك المؤسسة العربية المصرفية - البحرين

بنك المؤسسة العربية المصرفية - الاردن

بنك عودة الأردن

(٥) ذمم دائنة

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
١١,٦٠٦,٧١١	٧,١٠٣,٩١٨	ذمم عملاء الوساطة المالية
٤,٧٧٠	٤,٧٧٠	ذمم عملاء أخرى
٢٥,٣٤٥	-	ذمم صندوق تسوية الوسطاء
١١,٦٣٦,٨٢٦	٧,١٠٨,٦٨٨	

(٦) ضريبة الدخل

الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٤٩٧,١١٢	٥٥٦,٢٨٣	رصيد بداية الفترة / السنة
(٣٤٧,٩٣٦)	(٤٦٨,٥٧٨)	الضريبة المدفوعة
١٧٨,٢٨٧	٤٠٩,٤٠٧	مصرف الضريبة للفترة
٣٢٧,٤٦٣	٤٩٧,١١٢	رصيد نهاية الفترة / السنة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
١,٠٩٨,٢٢١	١,٠٨٤,٤٤٣	الربح المحاسبي
٤٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	مصرفات غير مقبولة ضريبياً
(١٤٧,٧٤٠)	-	فوائد معلقة مستردة
(٢٤٧,٦٢٠)	(٣١٦,١١١)	مصرفات مقبولة ضريبياً
٧٤٢,٨٦١	٩٤٨,٣٣٢	الربح الضريبي
١٧٨,٢٨٧	٢٢٧,٦٠٠	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

تم اجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٣.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠١٤ و ٢٠١٥ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك ومؤسسات مصرفية أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	١٠,٥٠٠	نقد في الصندوق
٣١,٧٧٦	٣١,٠٣٥	أرصدة لدى بنوك محلية
٥٥٦,٢٣٢	٤٣٢,٧٣٩	أرصدة لدى بنوك أجنبية
٣,٤٧٦,٩٦٢	٧,٠٣٣,٣٧٤	حسابات جارية لدى جهات ذات علاقة (بنك المؤسسة العربية المصرفية)
١,٧٩٦,٦٠١	٢,٤٢٥,١٢٥	أرصدة لدى مؤسسات مالية أخرى
١,٨٩٣,٨٦٣	٤,٤٧٨,٢٤٨	حساب جاري مقابل صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية *
٧,٧٥٥,٤٣٤	١٤,٤١١,٠٢١	

* يتضمن هذا البند مبلغ ٤,٤٧٨,٢٤٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ١,٨٩٣,٨٦٣ دينار) والذي يمثل حساب جاري مقابل صافي الارصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية والمحتسبة وفقا لتعليمات هيئة الاوراق المالية، كما إنه لا تستحق اية فوائد على هذا الحساب.

النقد وما في حكمه المتضمن في قائمة التدفقات النقدية يشمل على الأرصدة التالية المدرجة في قائمة المركز المالي:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧,٤٠٣,٣٦٢	١٤,٤١١,٠٢١	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٤,٩٦٣,٠٠٠)	(٣,٥٤٥,٠٠٠)	بنوك دائنة
٢,٤٤٠,٣٦٢	١٠,٨٦٦,٠٢١	

(٨) المعاملات مع جهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة بنك المؤسسة العربية المصرفية (الشركة الام) والادارة التنفيذية العليا للشركة، يتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة الشركة.

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥,٣٧٠,٨٢٥	١١,٥١١,٦٢٢	بنود داخل قائمة المركز المالي:
(١,٩٦٤,٨٤٢)	(٣,٥٤٥,٠٠٠)	أرصدة لدى بنوك ومؤسسات مصرفية أخرى
		بنك دائن

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٦٧٠	٢٤,٥٩٤	عناصر قائمة الدخل:
٢٩	١,٤٢٦	فوائد دائنة
٦٢,٩٧٩	٣٢,٠٧٤	عمولات تداول
		فوائد وعمولات مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٨٢٠,٠٠٠	٧٨٠,٠٠٠

بنود خارج قائمة المركز المالي

كفالات

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٣٠,٢٥٢	١٤١,٧٧٨

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

رواتب ومكافآت

(٩) ارتباطات والتزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٧,٢٤٠,٢٨٥	٨,٠٣٨,٩٩٥
١,٢٣٠,٠٠٠	١,١٩٠,٠٠٠
٨,٤٧٠,٢٨٥	٩,٢٢٨,٩٩٥

سقوف تسهيلات عملاء غير مستغلة

كفالات*

* يتضمن هذا البند كفالة بمبلغ ٦٦٠,٠٠٠ دينار صادرة لصالح هيئة الأوراق المالية لضمان حسن تعامل الشركة كوسيط في هيئة الأوراق المالية وكفالة بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار لضمان حسن التعامل كمدير اصدار وكفالة بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار صادرة لصالح مركز الإيداع لضمان التسوية ومبلغ ١٨٠,٠٠٠ دينار كفالات قضايا للمحاكم.

(١٠) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ حيث إن هذه قوائم مالية مرحلية.