

التاريخ: 25/07/2016
مرجع رقم: 56/2016

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،،،

الموضوع: البيانات المالية نصف السنوية للشركة كما في 2016/6/30

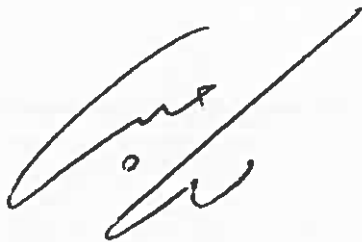
تحية طيبة وبعد،،،

إشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم طياً نسخة عن البيانات المالية لشركة سباتك للخدمات المالية كما في 2016/6/30، مراجعة حسب الأصول من مدقي حساباتنا السادة المهنيون العرب .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

المدير العام

مصطفى الجعبري




سباتك
الخدمات المالية

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٦ تموز ٢٠١٦ الرقم المتسلسل: ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ رقم الملف: ٥ الجهة المختصة: المدير العام
--

المرفقات
- مركز ليداع الأوراق المالية
- بورصة عمان

شركة سبائك للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة سبانك للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

فهرس

صفحة

٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣	- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٧ - ١١	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



Grant Thornton

An instinct for growth™

المهنيون العرب

اعضاء في جرائت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ١٢٥ ١٢٥ ١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ١٢٤ ١٢٥ ١٢٥ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtijordan.com

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة سبانك للخدمات المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة سبانك للخدمات المالية محدودة المسؤولية والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية المختصرة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فهد حمودة (٨٢٢)
المهنيون العرب
(اعضاء في جرائت ثورنتون)

عمان في ٢١ تموز ٢٠١٦



المهنيون العرب
Grant Thornton

شركة سبنك للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
		الموجودات
١,٢٥٠,٩٨٧	١,١٨٢,٤٧٢	النقد وما في حكمه
٢٥,٥٠٨	٥٥,٥٩٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٩٩٩,٢٨٥	٧١١,٩٣٩	نعم مدينة
٨٣١,٣٢٣	٦٣٧,٨٦٠	نعم تمويل على الهامش مدينة
٨٠,٧٤٥	٩٧,٨٦١	أرصدة مدينة أخرى
١٣,١٢٠	١٦,٦٨٧	ممتلكات ومعدات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٣٥٠,٢٨٠	٣٥٠,٢٨٠	موجودات ضريبية مؤجلة
<u>٣,٧٣٨,٧٥٨</u>	<u>٣,٢٤٠,١٩٤</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٧١٠,٧٤٩	٢٠٧,١٣٨	نعم عملاء وساطة دائنة
٥٦,٥٢٩	-	نعم تمويل على الهامش دائنة
٥,٢٥٨	٣,١١٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>٧٧٢,٥٣٦</u>	<u>٢١٠,٢٥٧</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
٢٠٥,٦٢٢	٢٠٥,٦٢٢	احتياطي إجباري
(٢٣٩,٤٠٠)	(١٧٥,٦٨٥)	خسائر متراكمة
<u>٢,٩٦٦,٢٢٢</u>	<u>٣,٠٢٩,٩٣٧</u>	مجموع حقوق الملكية
<u>٣,٧٣٨,٧٥٨</u>	<u>٣,٢٤٠,١٩٤</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة سبانك للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
١١٠,٤٧٠	٩٨,٦٧٩	عمولات وساطة
٦,٧٨٤	٢٩,٩٩٣	فوائد تمويل على الهامش دائنة
٢٣,٤٧٧	١٤,٤٧٨	فوائد ودائع بنكية
-	٥١٧	توزيعات ارباح أسهم مقبوضة
٨٩٤	٦,٩١٠	ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٩٢٣)	(٤,٦٨٤)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٨٦,٧٩٤)	(٧٨,٧٨٩)	مصاريف إدارية
(٤,٢٦٥)	(٥,٢٧٣)	مصاريف بنكية
٧٢٣	١,٨٨٤	إيرادات أخرى
<u>٥٠,٣٦٦</u>	<u>٦٣,٧١٥</u>	الربح والدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة سبانك للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٢,٩٦٦,٢٢٢	(٢٣٩,٤٠٠)	٢٠٥,٦٢٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
٦٣,٧١٥	٦٣,٧١٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٠٢٩,٩٣٧	(١٧٥,٦٨٥)	٢٠٥,٦٢٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/٦/٣٠
٢,٨٧٩,٢٠٠	(٣١٤,٩٧٢)	١٩٤,١٧٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
٥٠,٣٦٦	٥٠,٣٦٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٩٢٩,٥٦٦	(٢٦٤,٦٠٦)	١٩٤,١٧٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة سبانك للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٠,٣٦٦	٦٣,٧١٥	ربح الفترة
٩٢٣	٤,٦٨٤	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٧,٧٢٠	٧,٢٦٤	إستهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(٣٨,٦٦١)	(٣٤,٧٧١)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١٨١,٨١٠)	٢٨٧,٣٤٦	ذمم مدينة
(٣,٩٣٧)	(١٧,١١٦)	أرصدة مدينة أخرى
-	١٩٣,٤٧٣	ذمم تمويل على الهامش بمدينة
(١٧١,٠٠٥)	(٥٠٣,٦١١)	ذمم عملاء وساطة دائنة
(١,٢٢٤)	(٢,١٣٩)	أرصدة دائنة أخرى
-	(٥٦,٥٢٩)	ذمم تمويل على الهامش دائنة
(٣٣٧,٦٢٨)	(٥٧,٦٨٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(٢٧٩)	(١٠,٨٣١)	ممتلكات ومعدات
(٣٣٧,٩٠٧)	(٦٨,٥١٥)	التغير في النقد وما في حكمه
١,٧٦٤,٦٧٤	١,٢٥٠,٩٨٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٤٢٦,٧٦٧	١,١٨٢,٤٧٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة سبانك للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة سبانك للخدمات المالية بتاريخ ٣ شباط ١٩٩٩ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٥٦١١). أن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية. ومن أهم غايات الشركة إدارة وأمانة الإستثمار، الوساطة المالية، إدارة الإصدارات، أمانة الإصدار والحفظ الأمين والتمويل على الهامش.

يتم توحيد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة مع البيانات المالية للشركة الأم (شركة سبانك للإستثمار المساهمة العامة) التي تمتلك ٩٩,٩% من حصص رأسمال الشركة.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢١ تموز ٢٠١٦.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التندني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تندني في قيمتها ويتم أخذ هذا التندني في بيان الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل.

يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل.

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

٢٠%	أجهزة حاسوب وبرامج
٢٠%	أجهزة وآلات مكتبية
٢٠%	أثاث ومفروشات

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج بالقيمة العادلة. أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالكلفة.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها محددة على مدى فترة الإستفادة ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها غير محدد فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء إختبار تدني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع
يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

التقاص
يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخصصات
يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات
يتم تحقق إيرادات العمولات عند تنفيذ عقود التداول لصالح العملاء.
يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل
تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.
تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.
إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالبيانات المالية وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقق الموجودات الضريبية المؤجلة.
يتم مراجعة رصيد الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو تسوية الالتزام الضريبي.

٣. **الوضع الضريبي**
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩.
 - تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام (٢٠١٠ وحتى ٢٠١٥) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
 - لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٤. **التزامات محتملة**
- يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية المرفقة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (٥٢٢,٠٠٠) دينار أردني بلغت تأميناتها النقدية (١٩٨,٥٠٠) دينار أردني.
 - يوجد قضية مقامة ضد الشركة تبلغ قيمتها (١,٢٨٤,٢٩١) دينار، هذا وبراى المستشار القانوني للشركة أن مطالبة المدعي غير محقة وكيدية كما أنها لا تستند إلى أرقام واضحة وصريحة وأن المركز القانوني للشركة قوي تجاه المدعي والمالكين السابقين للشركة.

٥. تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
١,١٨٢,٤٧٢	١,١٨٢,٤٧٢	-	١,١٨٢,٤٧٢
٥٥,٥٩٥	٥٥,٥٩٥	-	٥٥,٥٩٥
٧١١,٩٣٩	٧١١,٩٣٩	-	٧١١,٩٣٩
٦٣٧,٨٦٠	٦٣٧,٨٦٠	-	٦٣٧,٨٦٠
٩٧,٨٦١	٩٧,٨٦١	-	٩٧,٨٦١
١٦,٦٨٧	-	١٦,٦٨٧	١٦,٦٨٧
١٨٧,٥٠٠	-	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
٣٥٠,٢٨٠	-	٣٥٠,٢٨٠	٣٥٠,٢٨٠
٣,٢٤٠,١٩٤	٢,٦٨٥,٧٢٧	٥٥٤,٤٦٧	٣,٢٤٠,١٩٤
المطلوبات			
٢٠٧,١٣٨	٢٠٧,١٣٨	-	٢٠٧,١٣٨
٣,١١٩	٣,١١٩	-	٣,١١٩
٢١٠,٢٥٧	٢١٠,٢٥٧	-	٢١٠,٢٥٧
٣١ كانون الأول ٢٠١٥			
الموجودات			
١,٢٥٠,٩٨٧	١,٢٥٠,٩٨٧	-	١,٢٥٠,٩٨٧
٢٥,٥٠٨	٢٥,٥٠٨	-	٢٥,٥٠٨
٩٩٩,٢٨٥	٩٩٩,٢٨٥	-	٩٩٩,٢٨٥
٨٣١,٣٣٣	٨٣١,٣٣٣	-	٨٣١,٣٣٣
٨٠,٧٤٥	٨٠,٧٤٥	-	٨٠,٧٤٥
١٣,١٢٠	-	١٣,١٢٠	١٣,١٢٠
١٨٧,٥٠٠	-	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
٣٥٠,٢٨٠	-	٣٥٠,٢٨٠	٣٥٠,٢٨٠
٣,٧٣٨,٧٥٨	٣,١٨٧,٨٥٨	٥٥٠,٩٠٠	٣,٧٣٨,٧٥٨
المطلوبات			
٧١٠,٧٤٩	٧١٠,٧٤٩	-	٧١٠,٧٤٩
٥٦,٥٢٩	٥٦,٥٢٩	-	٥٦,٥٢٩
٥,٢٥٨	٥,٢٥٨	-	٥,٢٥٨
٧٧٢,٥٣٦	٧٧٢,٥٣٦	-	٧٧٢,٥٣٦

٦. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة وذمم التمويل على الهامش المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق وضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم عملاء وساطة دائنة	٢٠٧,١٣٨	-	٢٠٧,١٣٨
أرصدة دائنة أخرى	٣,١١٩	-	٣,١١٩
	٢١٠,٢٥٧	-	٢١٠,٢٥٧
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم عملاء وساطة دائنة	٧١٠,٧٤٩	-	٧١٠,٧٤٩
ذمم تمويل على الهامش دائنة	٥٦,٥٢٩	-	٥٦,٥٢٩
أرصدة دائنة أخرى	٥,٢٥٨	-	٥,٢٥٨
	٧٧٢,٥٣٦	-	٧٧٢,٥٣٦

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

٧. إدارة رأس المال

تقوم هيئة مديري الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق الشركاء وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول للشركاء.