

الرقم : 1247/7/LG

التاريخ : 2017/7/30

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

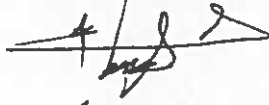
تحية وبعد،

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 2017/6/30 المراجعة من قبل مدقق حسابات الشركة القانوني والتي تتضمن :

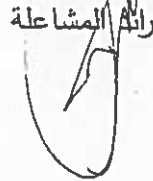
1. الميزانية العامة .
 2. حساب الأرباح والخسائر .
 3. قائمة التدفق النقدي .
 4. الإيضاحات الهامة حول البيانات المالية.
- كما يرجى التكرم بالعلم بأنه سوف تم الاعلان عن البيانات المالية على موقع الشركة الالكتروني حسب الاصول.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية
مدير الدائرة القانونية مدير غدارة الوساطة
المالية
عدنان محمديّة



رئيسة المشاعلة
والامثال



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ لـ ٢٠١٧
الرقم المتسلسل، ٤٤٤
رقم الملف، ١٥
الجهة المختصة، المكتب الإداري والعام

-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 (مراجعة وغير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى هيئة منيري 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 ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وقائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الشريك المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

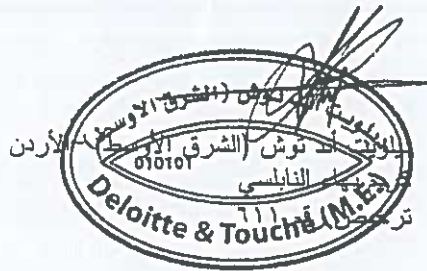
لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا 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 تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أمور أخرى

تم تدقيق ومراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ والقوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ على التوالي من قبل ارنست ويونغ/الأردن كمدقق وحيد للشركة للعام ٢٠١٦، وتم إصدار رأي غير متحفظ واستنتاج غير متحفظ حولها بتاريخ ١٩ شباط ٢٠١٧ و٢٢ تموز ٢٠١٦ على التوالي. وتماشياً مع تعليمات البنك المركزي للحاكمية الموسمية للبنوك تم تعيين كل من ارنست ويونغ/الأردن وديلويت أند توش (الشرق الأوسط) -الأردن كمدققي لحسابات الشركة للعام ٢٠١٧ بشكل مشترك.



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٤ تموز ٢٠١٧

إرنست ويونغ
بشر إبراهيم بكر
عمان - الأردن
ترخيص رقم ٥٩٣

ABC
Investments
صورة طبق الاصل

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (مراجعة وغير مدققة)		
٨,٩١٣,٧٧٥	١٠,٣٨٢,٣١٠	٣	أرصدة لدى البنوك ومؤسسات مصرفية أخرى
٣,٦٩٣,٠١٥	٥,٥١٠,٦٥٥	٤	نعم عملاء مدينة - نقدي
١٨,٨٥١,٨٦٠	٢٠,٣٨٥,٤٣٤	٥	نعم عملاء مدينة - هامش
١٤٩,٤٧٢	٢٢٥,٣٦٠		أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٩١,٨٦٧	٢,٠٩١,٨٦٧		اراضي معدة للبيع بالصفافى
٦٩,٨٤١	٥٦,٢٧٠		ممتلكات ومعدات
٦,٧٧٨	٥,٩٢٥		موجودات غير ملموسة
<u>٣٣,٧٧٦,٦٠٨</u>	<u>٣٨,٦٥٧,٨٢١</u>		مجموع الموجودات
<u>المطلوبات وحقوق الشريك</u>			
-	٧,٤٤٤,٥٠٠	٦	المطلوبات
٨,٨٣٤,٦٥٥	٧,١٣٥,١٣٠	٧	بنوك دائنة
١,٨٧٧,٥٦١	٢٩١,٦٤٨		نعم دائنة - وساطة مالية
٣٠٣,١٤٨	٣٠٢,٠٧٦		أرصدة دائنة أخرى
٤٩٢,٤١٤	٤٢١,١٣٤	٨	تأمينات نقدية
<u>١١,٥٠٧,٧٧٨</u>	<u>١٥,٥٩٤,٤٨٨</u>		مخصص ضريبة الدخل
			مجموع المطلوبات
١٥,٦٠٠,٠٠٠	١٥,٦٠٠,٠٠٠		حقوق الشريك
٥,٠٧٧,٢٤٨	٥,٠٧٧,٢٤٨		رأس المال
٢٣١,٢٠٨	٢٣١,٢٠٨		احتياطي إجباري
١,٣٦٠,٣٧٤	٢,١٥٤,٨٧٧		احتياطي اخطار عامة
٢٢,٢٦٨,٨٣٠	٢٣,٠٦٣,٣٣٣		أرباح مدورة
<u>٣٣,٧٧٦,٦٠٨</u>	<u>٣٨,٦٥٧,٨٢١</u>		مجموع حقوق الشريك
			مجموع المطلوبات وحقوق الشريك

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة وغير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	ايضاح
دينار	دينار	
٦٠٩,١٧١	٦١٦,١١٠	الإيرادات
١,٢٣٩,٨٧٦	١,٣٠٩,٢٢١	عمولات تداول
٢٠,٦٦٦	(٦,٨٦٠)	فوائد دائنة
٨٥,٩٣٣	١٧,٥٤٧	(خسائر) أرباح فروقات عملة
١,٩٥٥,٦٤٦	١,٩٣٦,٠١٨	اخرى
		مجموع الإيرادات
(٧٦٤,٤٣٥)	(٧٩٣,٢٢٥)	المصاريف
(٧,٨٦٤)	(١٠,١١٣)	مصاريف إدارية
(٢٢,٣٢٩)	(٣٧,٤٩٤)	رسوم صندوق حماية المستثمر
(٢٢,٧٩٧)	(١٦,٨٩٣)	أعباء تمويل
(٤٠,٠٠٠)	-	استهلاكات وإطفاءات
(٨٥٧,٤٢٥)	(٨٥٧,٧٢٥)	مخصص تدنى أراضى معدة للبيع
		مجموع المصاريف
١,٠٩٨,٢٢١	١,٠٧٨,٢٩٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٧٨,٢٨٧)	(٢٨٣,٧٩٠)	ضريبة الدخل للفترة
٩١٩,٩٣٤	٧٩٤,٥٠٣	الربح للفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الاخر
٩١٩,٩٣٤	٧٩٤,٥٠٣	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الشريك المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة وغير مدققة)

المجموع	ارباح مدورة	احتياطي اخطار عامة	احتياطي اجباري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢,٢٦٨,٨٣٠	١,٣٦٠,٣٧٤	٢٣١,٢٠٨	٥,٠٧٧,٢٤٨	١٥,٦٠٠,٠٠٠
٧٩٤,٥٠٣	٧٩٤,٥٠٣	-	-	-
٢٣,٠٦٣,٣٣٣	٢,١٥٤,٨٧٧	٢٣١,٢٠٨	٥,٠٧٧,٢٤٨	١٥,٦٠٠,٠٠٠
٢٢,١٤٤,٦٧٩	١,٤٦٢,٥٨٣	٢٠٥,٢٣٥	٤,٨٧٦,٨٦١	١٥,٦٠٠,٠٠٠
٩١٩,٩٣٤	٩١٩,٩٣٤	-	-	-
٢٣,٠٦٤,٦١٣	٢,٣٨٢,٥١٧	٢٠٥,٢٣٥	٤,٨٧٦,٨٦١	١٥,٦٠٠,٠٠٠

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ 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 ٢٠١٧ (مراجعة وغير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	إيضاحات
دينار	دينار	
١,٠٩٨,٢٢١	١,٠٧٨,٢٩٣	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		ربح الفترة قبل الضريبة
		التعديلات:
٢٢,٧٩٧	١٦,٨٩٣	استهلاكات وإطفاءات
٤٠,٠٠٠	-	مخصص تدني اراضي معدة للبيع
١٧١	-	خسائر شطب ممتلكات ومعدات
١,١٦١,١٨٩	١,٠٩٥,١٨٦	
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات</u>
١,١٩٤,٥٩٨	(٣,٣٥١,٢١٤)	نم مدينة
٢٧,٨٩٥	(٧٥,٨٨٨)	أرصدة مدينة أخرى
٤,٥٢٨,١٣٨	(١,٦٩٩,٥٢٥)	نم دائنة
(١٩٨,٢٨٧)	(١٢٣,٣٣١)	أرصدة دائنة أخرى
٨,١٩٢	(١,٠٧٢)	تأمينات نقدية
(٣٤٧,٩٣٦)	(٣٥٥,٠٧٠)	الضرائب المدفوعة
٦,٣٧٣,٧٨٩	(٤,٥١٠,٩١٤)	٨ صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٠٨٧)	(٢,٤٦٩)	(شراء) ممتلكات ومعدات
(٢,٦٧٩)	-	(شراء) موجودات غير ملموسة
(٨,٧٦٦)	(٢,٤٦٩)	٩ صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(١,٢٨٩,٥٩٤)	(١,٤٦٢,٥٨٢)	٩ توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٢٨٩,٥٩٤)	(١,٤٦٢,٥٨٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥,٠٧٥,٤٢٩	(٥,٩٧٥,٩٦٥)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٥,٧٩٠,٥٩٢	٨,٩١٣,٧٧٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠,٨٦٦,٠٢١	٢,٩٣٧,٨١٠	٣ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(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 ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية.

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

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 ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - قائمة التدفقات النقدية - الإفصاحات

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الإفصاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر غير المعترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
 إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
 ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة وغير مدققة)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات ، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

تعتقد الإدارة بأن التقديرات المستخدمة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة معقولة ومتماثلة مع التقديرات التي تم إتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك ومؤسسات مصرفية أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
(مراجعة وغير مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)	
-	٣,١٠٠	نقد في الصندوق
٤٢,٨٢٣	٣١,٩٧٨	أرصدة لدى بنوك محلية
٣٦٥,٧٨٧	١٩٤,٤١٦	أرصدة لدى بنوك أجنبية
٦,٠٣٠,٧٨٣	٧,٥٦١,١٠٣	حسابات جارية لدى جهات ذات علاقة (بنك المؤسسة العربية المصرفية)
٢,٤٧٤,٣٨٢	٢,٥٩١,٧١٣	أرصدة لدى مؤسسات مالية أخرى
<u>٨,٩١٣,٧٧٥</u>	<u>١٠,٣٨٢,٣١٠</u>	

يتضمن هذا البند مبلغ ٧,٦٥١,٢٤٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٨,٨٦٢,٠١٩ دينار) والذي يمثل حسابات جارية مقابل صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية والمحتسبة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية علماً بوجود فائض في الحسابات الجارية، مع العلم بأنه لا تستحق أية فوائد على هذه الحسابات.

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

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
(مراجعة وغير مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)	
١٤,٤١١,٠٢١	١٠,٣٨٢,٣١٠	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
(٣,٥٤٥,٠٠٠)	(٧,٤٤٤,٥٠٠)	بنوك دائنة
<u>١٠,٨٦٦,٠٢١</u>	<u>٢,٩٣٧,٨١٠</u>	

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
 إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
 ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة وغير مدققة)

(٤) نم عملاء مدينة - نقدي

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
(مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)	
٣,٦٠٨,٩٢٨	٥,٣٨٤,١٧٧	نم عملاء مدينة
١,٨٤٢,٥٤١	١,٨٤٢,٥٤١	نم عملاء مدينة غير عاملة
-	٤٢,٣٩١	نم صندوق تسوية الوطاء
(٢٧٠,٩٦٥)	(٢٧٠,٩٦٥)	ينزل: فوائد معلقة
(١,٤٨٧,٤٨٩)	(١,٤٨٧,٤٨٩)	ينزل: مخصص مقابل نم عملاء وساطة
<u>٣,٦٩٣,٠١٥</u>	<u>٥,٥١٠,٦٥٥</u>	

بلغت نم عملاء التعامل النقدي المشكوك في تحصيلها على أساس العمل ١,٨٤٢,٥٤١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل ١,٨٤٢,٥٤١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

لا يوجد حركه على مخصص مقابل نم عملاء الوساطة المالية المشكوك في تحصيلها خلال الفترة والسنة السابقة.

لا يوجد حركه على الفوائد المعلقة خلال الفترة والسنة السابقة.

(٥) نم عملاء مدينة - هامش

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
(مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)	
١٩,٥١١,٨٩٩	٢١,٠٤٥,٤٧٣	نم عملاء مدينة
٢,٩٥٨,٠٠٩	٢,٩٥٨,٠٠٩	نم عملاء مدينة غير عاملة
(٢٣٥,٧١٩)	(٢٣٥,٧١٩)	ينزل: فوائد معلقة
(٣,٢٨٢,٣٢٩)	(٣,٢٨٢,٣٢٩)	ينزل: مخصص مقابل نم عملاء وساطة
<u>١٨,٨٥١,٨٦٠</u>	<u>٢٠,٣٨٥,٤٣٤</u>	

بلغت نم عملاء تعامل الهامش المشكوك في تحصيلها على أساس العمل ٢,٩٥٨,٠٠٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل ٢,٩٥٨,٠٠٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة وغير مدققة)

فيما يلي الحركة على مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
(مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)	
٣,٣٠٥,٣٤٧ (٤٨,٠١٨)	٣,٣٨٢,٣٢٩ -	رصيد بداية الفترة /السنة ديون معدومة
١٢٥,٠٠٠	-	المقتطع خلال الفترة /السنة
٣,٣٨٢,٣٢٩	٣,٣٨٢,٣٢٩	رصيد نهاية الفترة /السنة

فيما يلي الحركة على الفوائد المعلقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
(مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)	
٣٨٣,٤٥٩ (١٤٧,٧٤٠)	٢٣٥,٧١٩ -	رصيد بداية الفترة /السنة فوائد معلقة
٢٣٥,٧١٩	٢٣٥,٧١٩	رصيد نهاية الفترة /السنة

(٦) بنوك دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
(مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)	
-	٧,٤٤٤,٥٠٠	بنك المؤسسة العربية المصرفية - البحرين
-	٧,٤٤٤,٥٠٠	

إن سقف الجاري مدين الممنوحة للشركة هي كما يلي:

الفائدة %	السقف الممنوح دينار	العملة	
١,٣٥	١١,٣٤٤,٠٠٠	دولار	بنك المؤسسة العربية المصرفية - البحرين
٨,٢٥	٢,٢٩٠,٠٠٠	دينار	بنك المؤسسة العربية المصرفية - الاردن
٨,٢٥	١,٤٠٠,٠٠٠	دينار	بنك عودة الأردن

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة وغير مدققة)

(٧) ذمم دائنة - وساطة مالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
(مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)	
٨,٧٥٥,٩٦٧	٧,١٣١,٤٤٢	ذمم عملاء الوساطة المالية
٣,٦٨٨	٣,٦٨٨	ذمم عملاء اخرى
٧٥,٠٠٠	-	ذمم صندوق تسوية الوسطاء
٨,٨٣٤,٦٥٥	٧,١٣٥,١٣٠	

(٨) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
(مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)	
٤٩٧,١١٢	٤٩٢,٤١٤	رصيد بداية الفترة / السنة
(٤٢١,٨٣٤)	(٣٥٥,٠٧٠)	الضريبة المدفوعة
٤١٧,١٣٦	٢٨٣,٧٩٠	مصرف الضريبة الفترة / السنة
٤٩٢,٤١٤	٤٢١,١٣٤	رصيد نهاية الفترة / السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
(مراجعة وغير مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)	
١٧٨,٢٨٧	٢٨٣,٧٩٠	مصرف ضريبة الدخل عن ارباح الفترة

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة وغير مدققة)

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مراجعة وغير مدققة)	دينار (مراجعة وغير مدققة)	
١,٠٩٨,٢٢١	١,٠٧٨,٢٩٣	الربح المحاسبي
(١٤٧,٧٤٠)	-	فوائد معلقة مستردة
٤٠,٠٠٠	-	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
(٢٤٧,٦٢٠)	-	مصروفات مقبولة ضريبياً
٧٤٢,٨٦١	١,٠٧٨,٢٩٣	الربح الضريبي
%٢٤	%٢٤	نسبة ضريبة الدخل القانونية
%١٦,٢	%٢٦,٣	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن ربح الفترة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

تم التوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٤.

تم تقديم اقرار ضريبة الدخل لسنة ٢٠١٥ و ٢٠١٦ علماً بأن اقرار ضريبة دخل عام ٢٠١٥ في مرحلة الاعتراض، ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية لتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة، هذا وفي رأي الإدارة ومستشار الشركة الضريبي بان المخصص المحتسب كافي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

(٩) توزيعات أرباح

وافقت هيئة المديرين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠١٦ على توزيع مبلغ ١,٤٦٢,٥٨٢ دينار أردني على الشريك (بنك المؤسسة العربية المصرفية -الأردن) من الأرباح المدورة، مقابل ١,٢٨٩,٥٩٤ دينار أردني لعام ٢٠١٥.

(١٠) الأرصدة والمعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشريك (شركة بنك المؤسسة العربية المصرفية) والشركات التابعة والإدارة العليا، وهذا يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة الشركة.

تمت هذه المعاملات مع جهات ذات علاقة ضمن النشاطات الاعتيادية للشركة وباستخدام اسعار الفوائد والعمولات التجارية.

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (مراجعة وغير مدققة)

٦,٠٢٧,٤٦٤	٧,٥٥٧,٧٩٠
٣,٣١٩	٣,٣١٣
-	(٧,٤٤٤,٥٠٠)

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

أرصدة لدى بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن
أرصدة لدى بنك المؤسسة العربية المصرفية - مصر
بنك دائن - بنك المؤسسة العربية المصرفية البحرينية

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة وغير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (مراجعة وغير مدققة)	دينار (مراجعة وغير مدققة)
٢٤,٥٩٤	٢٧,٠٥٢
١,٤٢٦	٢٠٩
(٣٢,٠٧٤)	(٨١,٢٠٩)

عناصر قائمة الدخل المرحلية المختصرة:
فوائد دائنة
عمولات تداول
فوائد وعمولات مدينة

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (مراجعة وغير مدققة)	دينار (مراجعة وغير مدققة)
١٤١,٧٧٨	١٥٢,٣٢٠

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية:

رواتب ومكافآت

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (مراجعة وغير مدققة)
٧٨٠,٠٠٠	٥١٥,٠٠٠
٢,٢٩٠,٠٠٠	٢,٢٩٠,٠٠٠
١١,٣٤٤,٠٠٠	٣,٨٩٩,٠٠٠

بنود خارج قائمة المركز المالي
كفالات - بنك المؤسسة العربية المصرفية الأردنية
سقوف تسهيلات بنكية غير مستغلة - الأردن
سقوف تسهيلات بنكية غير مستغلة - البحرين

(١١) ارتباطات والتزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (مراجعة وغير مدققة)
٩,١٩٧,٥٥١	٥,٩٧١,٧٧٠
١,١٩٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠
١٠,٣٨٧,٥٥١	٦,٨٩٦,٧٧٠

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
١٢٥,٠٠٠ دينار صادرة لصالح مركز الإيداع لضمان التسوية ومبلغ ٤٠,٠٠٠ دينار كفالات قضايا للمحاكم.

(١٢) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ حيث إن هذه قوائم مالية مرحلية.

(١٣) القضايا المقامة على الشركة

إن الشركة غير مدعى عليها بأي نوع من أنواع القضايا.

(١٤) مستويات القيمة العادلة

تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم اظهارها بالقيمة العادلة بشكل دوري تقارب قيمتها الدفترية.