

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٨

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى هيئة مديري شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشير المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار تقارير المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا 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 وفقا 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
وضائع انضمام إلكتروني
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تموز ٢٠١٨

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	إيضاح
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣.٠٥٣.٤٤١	٢.٣٦١.٦٥٤	
١.٦٨.٠١٨	١.٧٣.٨٩٥	
١.١٥.٥٥٩	٣٨.٤٧٧	
١.٧٢٣.٠٦٥	٢.٥٠.٤٦٨٣	
٢٣٠.٤٣٦	٢١٨.٦٦٤	
٤٥.٢٦٩	٥٧.٣٩٨	
٥.٣٣٥.٧٨٨	٥.٣٥٤.٧٧١	
الموجودات		
نقد وأرصدة لدى البنوك		
أرصدة مدينة أخرى		
تسوية التداول		
ذمم عملاء مدينة، صافي		
ممتلكات ومعدات		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات		
ذمم عملاء دائنة		
أرصدة دائنة أخرى		
مجموع المطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال المدفوع		
احتياطي إجباري		
أرباح متورة		
مجموع حقوق الملكية		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		
١٩.٣٦٩	٤٣.٦٦٢	
١.٧٣.٨٤٩	١.٤٦.٨٢٧	
١.٩٣.٢١٨	١.٩٠.٤٨٩	
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	١
٧٦.٢٣٦	٧٦.٢٣٦	
٦٦.٣٣٤	٨٨.٠٤٦	
٥.١٤٢.٥٧٠	٥.١٦٤.٢٨٢	
٥.٣٣٥.٧٨٨	٥.٣٥٤.٧٧١	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	إيضاحات	
دينار	دينار		
٦٣,٢٦٨	٥٣,٧٨٤		الإيرادات -
٢٨,٥٤٤	٧٢,٦٣٥		عمولات وساطة
٤٤,١٨٩	٨٧,٣٧٩		إيرادات فوائد بنكية
(٣,١٠٧)	٥,٣٧٦	٤	فوائد التمويل على الهامش
٩٣,٢٠٥	-		صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٠٠	١,٢٠٢		إيرادات فوائد سندات
٢٢٦,٨٩٩	٢٢٠,٣٧٦		إيرادات أخرى
			مجموع الإيرادات
(١٨٠,٥٦٥)	(١٧٩,١١٠)		المصاريف -
(٥,٥٣٤)	(١٢,٦٩٦)		مصاريف إدارية
(١٨٦,٠٩٩)	(١٩١,٨٠٦)		استهلاكات
٤٠,٨٠٠	٢٨,٥٧٠		مجموع المصاريف
(١٠,٤٠٠)	(٦,٨٥٨)	٥	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٠,٤٠٠	٢١,٧١٢		ضريبة الدخل
-	-		ربح الفترة
٣٠,٤٠٠	٢١,٧١٢		بضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
			مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع	أرباح متورة	احتياطي اجباري	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥١٤٢٥٧٠	٦٦٣٣٤	٧٦٢٣٦	٥٠٠٠٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ -
٢١٧١٢	٢١٧١٢	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
٥١٦٤٢٨٢	٨٨٠٤٦	٧٦٢٣٦	٥٠٠٠٠٠٠	مجموع الربح والنخل الشامل للفترة
				الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
٥٠٥٦٧٢٥	(٨٢١٤)	٦٤٩٣٩	٥٠٠٠٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ -
٣٠٤٠٠	٣٠٤٠٠	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
٥٠٨٧١٢٥	٢٢١٨٦	٦٤٩٣٩	٥٠٠٠٠٠٠	مجموع الربح والنخل الشامل للفترة
				الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار		
٤٠٠٨٠٠	٢٨٥٧٠	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
		التعديلات -
		استهلاكات
٥٥٣٤	١٢٢٦٩٦	عوائد توزيعات أرباح أسهم
(٢٠٠٧)	(٢٨٠٠)	إيرادات فوائد بنكية
(٢٨٥٤٤)	(٧٢٦٣٥)	إيرادات فوائد سندات
(٩٣٢٠٥)	-	تغيرات رأس المال العامل -
		ذمم عملاء مدينة، صافي
(٢٠٤٠١٩)	(٧٨١٦١٨)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥١١٤	(٢٥٧٦)	تسوية التداول
٢٢٤٤٦	٧٧٠٨٢	أرصدة مدينة أخرى
٩٨٥٧١٥	(٥٨٧٧)	ذمم عملاء دائنة
(٦١٥٣)	٢٤٢٩٣	أرصدة دائنة أخرى
(٩٣١٥٢)	(٨٦٨٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٦٠٠)	(٢٥٢٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
٦٢٩٩٢٩	(٧٥٦٧٤٥)	الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(٢٢٣٥١)	(٩٢٤)	فوائد مقبوضة
٢٨٥٤٤	٧٢٦٣٥	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٠٤٢٣)	(٩٥٥٣)	شراء موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١٠٠٠٠٠٠)	-	إيرادات فوائد سندات مقبوضة
٩٠٠٠٠	-	توزيعات أرباح
٢٠٠٧	٢٨٠٠	مشاريع تحت التنفيذ
(٣٩٩٣٨)	-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٩٣٢١٦١)	٦٤٩٥٨	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٣٠٢٢٣٢)	(٦٩١٧٨٧)	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٦٣٧٤٣٤	٣٠٥٣٤٤١	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
٣٣٥٢٠٢	٢٣٦١٦٥٤	

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية (شركة الخبراء للخدمات المالية محدودة المسؤولية سابقاً) بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٠٥ برأسمال قدره ٧٥٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٧٥٠,٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة. تمت زيادة رأس المال خلال السنوات ليصبح ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

من أهم غايات الشركة القيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط لصالح عملاء الشركة والتمويل على الهامش وترخيص إدارة الإستثمار والاستشارات المالية وترخيص ادارة الإصدار من خلال الالتزام ببذل عناية وأمانة الإصدار وترخيص الحفظ الأمين. إن الشركة مملوكة بالكامل من قبل بنك لبنان والمهجر ش.م.ل.

يقع المقر الرئيسي للشركة في الشμισاني - عمان، المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس الإعداد وأهم السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١٨.

(٢-٢) التغييرات 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 ٢٠١٧، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقرير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبني للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت الشركة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الادوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة.

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.
استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.
قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين.
لم ينتج أثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ على القوائم المالية المرحلية للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى.
يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد. لم ينتج أي أثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) على القوائم المالية المرحلية للشركة.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملات الأجنبية والدفعات المقدمة

يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي بالمتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن الشركة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية
توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من
بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات ان التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو
في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام
العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.
لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم. بحيث تشمل هذه
التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة
الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس
الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق
الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على الشركة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها باثر رجعي إذا تم تطبيق جميع
التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة ومشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح والخسائر
توضح هذه التعديلات انه اذا كانت المنشأة مشروع أو شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار بقياس الاستثمار في شركة
حليفة أو مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر. اذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة
حليفة أو مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة
المطبقة من قبل الشركة الحليفة أو المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة
الحليفة أو المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك كل على حدى في اخر
تاريخ عند: أ. الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك ب. الشركة الحليفة أو المشروع المشترك يصبح
منشأة استثمارية. ب. الشركة الحليفة أو المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للشركة.

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٣) النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية الأرصدة التالية المدرجة في قائمة المركز المالي:

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
(غير مدققة)		
١٢٧	٢٤٩	نقد في الصندوق
٤٧٥٠٦	٥٤٠١٨	حسابات جارية *
٢٨٧٥٦٩	٢٣٠٧٣٨٧	وديعة لأجل**
٣٣٥٢٠٢	٢٣٦١٦٥٤	

* يتضمن هذا البند مبلغ ٥١٢١٥ دينار والذي يمثل حساب جاري مقابل صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية والمحاسبة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية (٣٠ حزيران ٢٠١٧: ٤٥٢٦٢ ر دينار).

** يمثل هذا البند كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وديعة لأجل بالدينار الأردني لدى بنك لبنان والمهجر -- (شركة شقيقة) وتجدد شهرياً وبسر فائدة سنوية تبلغ ٥ر٢٥% (٣٠ حزيران ٢٠١٧: ٤%).

(٤) صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٤٧١٦)	٢٥٧٦	التغير في القيمة العادلة
٢٠٠٧	٢٨٠٠	توزيعات أرباح أسهم
(٣٩٨)	-	خسائر المتاجرة بالأسهم
(٣١٠٧)	٥٣٧٦	

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) سنة ٢٠١٤.

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٥.

تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ هذا ولم يتم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٢٦٢١	٥٧١٤٦	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٢٧١٢٥	٦٨٥٨	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة/ السنة
(٢٦٠٠)	(٢٥٢٠٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٧١٤٦	٣٨٨٠٤	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(٦) الاحتياطات القانونية

لم يتم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث إن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

(٧) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات من المحتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٠٢٥٠٠٠٠ دينار صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية، وبلغت تأميناتها النقدية ١٠٢٥٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: كفالة بنكية بمبلغ ١٠٢٥٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية ١٠٢٥٠٠ دينار)، وكفالة بنكية بمبلغ ٩٠٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٩٠٠٠٠ دينار) صادرة لأمر مركز ايداع الأوراق المالية بلغت تأميناتها النقدية ٩٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٩٠٠٠٠ دينار) بالإضافة الى كفالة بنكية بمبلغ ١٠٠٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١٠٠٠٠٠ دينار) لأمر مركز ايداع الأوراق المالية كضمانات الحافظ الأمين وبلغت تأميناتها النقدية ١٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١٠٠٠٠٠ دينار).

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

- تتمثل الجهات ذات العلاقة في الشركاء والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين بالإضافة إلى الإدارة التنفيذية العليا للشركة.
- تحتفظ الشركة بحساباتها الجارية لدى الشركة الشقيقة (بنك لبنان والمهجر - الأردن) والبالغ رصيدها ٥٤٠١٨ ر.١٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٩٥٠٦٩ ر.١٧ دينار).
- تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى الشركة الشقيقة (بنك لبنان والمهجر - الأردن) والبالغ رصيدها ٣٨٧ ر.٧٣٠٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٣٠٢ ر.٩٥٨٣ دينار).
- بلغت الفوائد المقبوضة والمتعلقة بالإيداعات لدى الشركة الشقيقة ٧٢٠٦٣٥ دينار للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مقابل ٢٨٠٥٤٤ دينار للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.
- تتضمن ذمم العملاء الدائنة ذمة بمبلغ ٢٨٠٤٨٨ ر.٢٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لصالح الشركة الشقيقة (بنك لبنان والمهجر - سويسرا) (٢٠١٧: لا شيء).
- كما تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى تأمينات كفالات بمبلغ ١٢١٠٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مقابل ١٢١٠٥٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مودعة لدى الشركة الشقيقة (بنك لبنان والمهجر - الأردن) مقابل الكفالات المصدرة من قبل البنك بمبلغ ١٢١٥٠٠٠ ر.٢١٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١٢١٥٠٠٠ ر.٢١٥ دينار).