



شركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية
Jordanian Expatriates for Financial Brokerage

الرقم: ٤٠٢ / ٥٦
التاريخ: ٢٠١٦ / ١ / ٢٦

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان

الموضوع : البيانات المالية كما
في 30 حزيران 2016

تحية طيبة وبعد ،،،،،

مرفق لكم نسخة من البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة) كما في 30
حزيران 2016 لشركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية و المعدة من قبل مدقق
الحسابات الخارجي (المهنيون العرب).

تفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠١٦ - ٢٦
الرقم التسلسلي: ٢٥٢٤
رقم الملف: ٤٨
الجهة المختصة: الإدارة العامة

شركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

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

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

الفهرس

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
- ١٢ - ٧ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



Grant Thornton
An instinct for growth™

المعنيون العرب

اعضاء في جرانث ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فكس : ٦ ٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المغتربين الأردنيين للوساطة 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 أشهر 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. 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 معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المعنيون العرب
(اعضاء في جرانث ثورنتون)

عمان في ١٧ تموز ٢٠١٦



المعنيون العرب
Grant Thornton

شركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
		الموجودات
٢,١٤٥,٩٩٧	١,٨٨١,٦٣٨	النقد وما في حكمه
٢٧,٣٢٨	٢٣,٩٦٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٧٥,٦٥٩	١٧٧,٠١٨	ذمم عملاء وساطة مدينة
٨٤٨,١٩٠	٧٣٥,٤٣٩	ذمم عملاء تمويل على الهامش مدينة
٨٤,٥٣٥	-	ذمم وسطاء
٢٦٣,٨٣٣	٤٨٣,٤٩٢	ارصدة مدينة أخرى
١٥,٤٦٠	١٠,٥٥٨	ممتلكات ومعدات
١١,٢٦٢	١١,٢٦٢	إستثمارات عقارية في أراضي
١	١	رخصة مزاوله أعمال الوساطة
<u>٣,٤٧٢,٢٦٥</u>	<u>٣,٣٢٣,٣٧٦</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٢٥٨,٠٦٧	١٠٩,٥٩٨	ذمم عملاء وساطة دائنة
-	١٦,١٩١	ذمم وسطاء
٢٩,٦٦٢	٤٤,٤٨١	ارصدة دائنة أخرى
<u>٢٨٧,٧٢٩</u>	<u>١٧٠,٢٧٠</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال المصرح به (٥) مليون دينار / حصة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢٥٥,٠١٧	٢٥٥,٠١٧	إحتياطي إجباري
(١,٠٧٠,٤٨١)	(١,١٠١,٩١١)	خسائر متراكمة
<u>٣,١٨٤,٥٣٦</u>	<u>٣,١٥٣,١٠٦</u>	صافي حقوق الملكية
<u>٣,٤٧٢,٢٦٥</u>	<u>٣,٣٢٣,٣٧٦</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 المغتربين الأردنيين للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
١١٣,٩٣٦	٨٧,٧٦٠	عمولات الوساطة
٤٥,٠٠٩	٣٢,٦٤٣	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
(١,١٨٠)	(٣,٣٦٠)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١٤٢,٨٨١)	(١٧٩,٨٥٤)	مصاريف إدارية
٣٥,٠٠٠	-	رد مخصص ذمم إنتفت الحاجة إليه
(١٤,٩٠١)	(٤,٩٠١)	استهلاكات
٣٩,٧٠٧	٣٦,٢٨٢	إيرادات أخرى
<u>٧٤,٦٩٠</u>	<u>(٣١,٤٣٠)</u>	(الخسارة) 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 المغتربين الأردنيين للوساطة 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	
٣,١٨٤,٥٣٦	(١,٠٧٠,٤٨١)	٢٥٥,٠١٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦ / ١ / ١
(٣١,٤٣٠)	(٣١,٤٣٠)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,١٥٣,١٠٦	(١,١٠١,٩١١)	٢٥٥,٠١٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦ / ٦ / ٣٠
٣,٤٨١,٠٦٨	(٧٧٣,٩٤٩)	٢٥٥,٠١٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥ / ١ / ١
٧٤,٦٩٠	٧٤,٦٩٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٥٥٥,٧٥٨	(٦٩٩,٢٥٩)	٢٥٥,٠١٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	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 المقربين الأردنيين للوساطة 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
٧٤,٦٩٠	(٣١,٤٣٠)	(خسارة) ربح الفترة
١٤,٩٠١	٤,٩٠١	إستهلاكات
١,١٨٠	٣,٣٦٠	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٣٥,٠٠٠)	-	رد مخصص ذمم إنتفت الحاجة إليه
		التغير في رأس المال العامل
٨٤,٠٧٩	(٢٤٩,٨٢٨)	ذمم عملاء وساطة
(١٠٤,٨٣٥)	١١٢,٧٥١	ذمم عملاء تمويل على الهامش
١٢٠,٥٨٦	١٠٠,٧٢٦	ذمم وسطاء
(٢٤,٥٩٥)	(٢١٩,٦٥٩)	أرصدة مدينة أخرى
٢٦,٥٧٣	١٤,٨٢٠	أرصدة دائنة أخرى
١٥٧,٥٧٩	٢٦٤,٣٥٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٥٧,٥٧٩	٢٦٤,٣٥٩	التغير في النقد وما في حكمه
١,٢٨٩,٧٣٤	٢,١٤٥,٩٩٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٤٤٧,٣١٣	١,٨٨١,٦٣٨	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 المغتربين الأردنيين للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

١. عام

سجلت شركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٤٤٦) بتاريخ ٢٠٠٤/١٢/١٢. هذا وقد باشرت الشركة بالعمل كوسيط مالي بتاريخ ٢٠٠٥/٩/٨ بموجب موافقة هيئة الأوراق المالية. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة العمل كوسيط في سوق عمان المالي وفقاً لقانون السوق ونظامه وتعليماته.

يتم توحيد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة مع البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة التي تمتلك ما نسبته ٦٠% من رأس مال الشركة.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ١٧ تموز ٢٠١٦.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

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

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

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.

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

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 الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) 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.

الذمم المدينة

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد 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 لاحقا 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 بالعملة 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).

الاستثمارات العقارية في أراضي

تظهر الاستثمارات العقارية في الأراضي التي يحتفظ بها من أجل تأجيرها أو لحين حصول زيادة في قيمتها السوقية بالكلفة.

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:

أثاث وديكورات	١٠ - ٢٠%
أجهزة وبرامج كمبيوتر	١٠ - ٢٥%
أجهزة مكتبية	١٠%
سيارات	١٥%

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 سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الموجودات غير الملموسة

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 محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تدني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل. تم إطفاء رخصة مزاوله أعمال الوساطة على فترة ١٠ سنوات.

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.

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.

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.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص لمواجهة الالتزامات القانونية والتعاقدية بنهاية الخدمة للموظفين.

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات العمولات عند تنفيذ عقود التداول لصالح العملاء.
يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

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 للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية.

٣. 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			
النقد وما في حكمه	١,٨٨١,٦٣٨	-	١,٨٨١,٦٣٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٢٣,٩٦٨	-	٢٣,٩٦٨
ذمم عملاء وساطة مدينة	١٧٧,٠١٨	-	١٧٧,٠١٨
ذمم عملاء تمويل على الهامش مدينة	٧٣٥,٤٣٩	-	٧٣٥,٤٣٩
أرصدة مدينة أخرى	٤٨٣,٤٩٢	-	٤٨٣,٤٩٢
ممتلكات ومعدات	-	١٠,٥٥٨	١٠,٥٥٨
إستثمارات عقارية في أراضي	-	١١,٢٦٢	١١,٢٦٢
رخصة مزاوله أعمال الوساطة	-	١	١
مجموع الموجودات	٣,٣٠١,٥٥٥	٢١,٨٢١	٣,٣٢٣,٣٧٦
المطلوبات			
ذمم عملاء وساطة دائنة	١٠٩,٥٩٨	-	١٠٩,٥٩٨
ذمم وسطاء	١٦,١٩١	-	١٦,١٩١
أرصدة دائنة أخرى	٤٤,٤٨١	-	٤٤,٤٨١
مجموع المطلوبات	١٧٠,٢٧٠	-	١٧٠,٢٧٠
٣١ كانون الاول ٢٠١٥			
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٢,١٤٥,٩٩٧	-	٢,١٤٥,٩٩٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٢٧,٣٢٨	-	٢٧,٣٢٨
ذمم عملاء وساطة مدينة	٧٥,٦٥٩	-	٧٥,٦٥٩
ذمم عملاء تمويل على الهامش مدينة	٨٤٨,١٩٠	-	٨٤٨,١٩٠
ذمم وسطاء	٨٤,٥٣٥	-	٨٤,٥٣٥
أرصدة مدينة أخرى	٢٦٣,٨٣٣	-	٢٦٣,٨٣٣
ممتلكات ومعدات	-	١٥,٤٦٠	١٥,٤٦٠
إستثمارات عقارية في أراضي	-	١١,٢٦٢	١١,٢٦٢
رخصة مزاوله أعمال الوساطة	-	١	١
مجموع الموجودات	٣,٤٤٥,٥٤٢	٢٦,٧٢٣	٣,٤٧٢,٢٦٥
المطلوبات			
ذمم عملاء وساطة دائنة	٢٥٨,٠٦٧	-	٢٥٨,٠٦٧
أرصدة دائنة أخرى	٢٩,٦٦٢	-	٢٩,٦٦٢
مجموع المطلوبات	٢٨٧,٧٢٩	-	٢٨٧,٧٢٩

٤. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة.

٥. التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة إلتزامات محتملة متمثلة بكفالات بنكية بمبلغ (٦٥٠,٠٠٠) دينار.

٦. الأدوات المالية

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

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

٣٠ حزيران ٢٠١٦	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٢٣,٩٦٨	-	-	٢٣,٩٦٨

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٢٧,٣٢٨	-	-	٢٧,٣٢٨

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 الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ١٥٦,١٥٠ دينار من إجمالي رصيد ذمم عملاء الوساطة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مقابل ١٥٧,٤٨٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويج مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصوصة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم عملاء وساطة دائنة	١٠٩,٥٩٨	-	١٠٩,٥٩٨
ذمم وسطاء	١٦,١٩١	-	١٦,١٩١
أرصدة دائنة أخرى	٤٤,٤٨١	-	٤٤,٤٨١
	١٧٠,٢٧٠	-	١٧٠,٢٧٠
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم عملاء وساطة دائنة	٢٥٨,٠٦٧	-	٢٥٨,٠٦٧
أرصدة دائنة أخرى	٢٩,٦٦٢	-	٢٩,٦٦٢
	٢٨٧,٧٢٩	-	٢٨٧,٧٢٩

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.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وبافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض/زيادة الدخل الشامل للشركة بقيمة ٢,٣٩٧ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مقابل ٢,٧٢٣ دينار لعام ٢٠١٥.

٧. إدارة رأس المال

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