



العربي إنفست
شبكة مجموعة العربي للاستثمار

SEMI ANNUAL - BROKER 35 - 9/8/2010

AB/F/2010/522

2010/07/29

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الترخيص والتفتيش
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد،،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية لعام 2010

(٦)

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وبناءً على المادة (72) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها، نرفق لكم طيه البيانات المالية المدققة كما هي في تاريخ 2010/05/30.

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

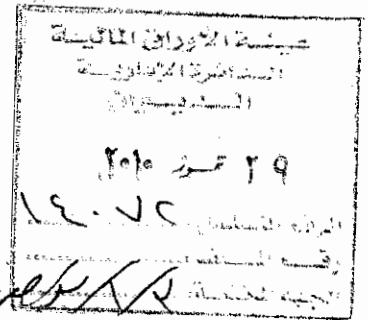
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

عادل الكسبي
الرئيس التنفيذي



العربي إنفست

شبكة مجموعة العربي للاستثمار



شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن

القوائم المالية المرحلية الواحدة الموجزة للستة اشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
مع تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

شركة مجموعة العربي للاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

٣٠ حزيران ٢٠١٠

جدول المحتويات

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

قائمة

أ قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز

ب قائمة المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

ج قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة

د قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة

صفحة

١ - ٧ إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

ع ٣٠٢٣٠ / م

الى سعادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة مجموعة العربي للاستثمار المحترمين
عمان - الاردن

مقدمة

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحد، الموجزة المرفقة لشركة مجموعة العربي للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تتكون من المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا. كنا قد راجعنا سابقاً القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة. وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٠٩.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المسندل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتياع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي المرحلي الموحد لشركة مجموعة العربي للاستثمار كما في ١٠ حزيران ٢٠١٠ وإدائها المالي المرحلي الموحد وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام إلا أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة الموجزة المرفقة لأغراض كل من الإدارة وهيئة الأوراق المالية.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن
٢٦ تموز ٢٠١٠

قائمة (أ)

شركة مجموعة العربي للاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
الإيرادات :		
٧٩٥,١٨٤	٩١٤,٧٠٩	صافي عمولات الوساطة المالية
٦٩١,٦٠٢	١,٠٩٢,١٨٩	الإيراد من إدارة الموجودات
-	٩٧,٤٣٩	الإيراد من أعمال تمويل الشركات
٦٤٣,٢٦١	١٨١,٢٥٤	إيراد الفوائد
-	٣٥٨,٥٠٦	أرباح موجودات مالية للمتاجرة
٣٠,٩٢٥	٢٦,٥٠٧	إيرادات أخرى
٢,١٦٠,٩٧٢	٢,٦٧٠,٦٠٤	اجمالي الإيرادات
(١,١٤٧,٦٥٥)	(٩٥٨,٣٣٩)	ينزل : مصاريف إدارية وعمومية
١,٠١٣,٣١٧	١,٧١٢,٢٦٥	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
-	(٥٠٠,٠٠٠)	مصروف ضريبة الدخل
١,٠١٣,٣١٧	١,٢١٢,٢٦٥	الربح للفترة
الدخل الشامل :		
١,٠١٣,٣١٧	١,٢١٢,٢٦٥	الربح للفترة
١,٠١٣,٣١٧	١,٢١٢,٢٦٥	الدخل الشامل - قائمة (ج)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

وتقرأ معها ودع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
قائمة المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول	٢٠١٠	٢٠٠٩	دينار	دينار	ايضاح	الموجودات
		(مراجعة غير مدققة)					
							موجودات متداولة :
							نقد وأرصدة لدى البنك
						٦	موجودات مالية للمتاجرة
						٧	ذمم مدينة
						٨	موجودات مالية متوفرة للبيع
						٩	موجودات متداولة أخرى
							مجموع الموجودات المتداولة
							موجودات غير متداولة :
						٨	موجودات مالية متوفرة للبيع
						١٠	ممتلكات ومعدات
						١٠	موجودات غير ملموسة
							مجموع الموجودات غير المتداولة
							مجموع الموجودات
							المطلوبات وحقوق الملكية
							مطلوبات متداولة :
						١١	ذمم دائنة
							تسوية التداول
						٥	مخصص ضريبة الدخل
							مجموع المطلوبات المتداولة
							رأس المال والإحتياطيات :
						١٢	رأس المال المدفوع
							الإحتياطي الإجباري
						١٣	الأرباح المدورة
							الربح للفترة
							مجموع حقوق الملكية
							مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها وبع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

و ع	المجموع	دينار	الربح للفترة	الارباح المدورة	الاحتياطي		رأس المال	إيضاح
					دينار	الاجباري		
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢,٠٣٤,٥٦٦	-	٥,٤٢٢,٤٨١	٢,٦١٢,٠٨٥	١٤,٠٠٠,٠٠٠				
١,٢١٢,٢٦٥	١,٢١٢,٢٦٥	-	-	-				
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-				
١٩,٢٤٦,٨٣١	١,٢١٢,٢٦٥	١,٤٢٢,٤٨١	٢,٦١٢,٠٨٥	١٤,٠٠٠,٠٠٠				
٢٠,٣٢١,٧٦٥	-	٣,٩٣٧,٤٦٨	٢,٣٨٤,٢٩٧	١٤,٠٠٠,٠٠٠				
١,٠١٣,٣١٧	١,٠١٣,٣١٧	-	-	-				
٢١,٣٣٥,٠٨٢	١,٠١٣,٣١٧	٣,٩٣٧,٤٦٨	٢,٣٨٤,٢٩٧	١٤,٠٠٠,٠٠٠				

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
الرصيد بداية الفترة
الدخل الشامل للفترة - قائمة (أ)
توزيعات أرباح
الرصيد نهاية الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
الرصيد بداية الفترة
الدخل الشامل للفترة - قائمة (أ)
الرصيد نهاية الفترة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

شركة مجموعة العربي للاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١,٠١٣,٣١٧	١,٧١٢,٢٦٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (أ)
		التعديلات :
(٦٤٣,٢٦١)	(١٨١,٢٥٤)	إيراد الفوائد
٥٥,٩٩٨	٤٩,١٢٩	إستهلاكات وإطفاءات
-	(٢,٦٩٩)	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
-	٣٤١,٤٩٤	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
-	(٧٠٠,٠٠٠)	إيراد توزيعات أرباح أسهم
٤٢٦,٠٥٤	١,٢١٨,٩٣٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١,٠١٠,٠٣٢	(١٧٣,٣٣٥)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
٤,٢٥٤,٢٠٤	١,١٤٨,٠٩١	النقص في الموجودات المتداولة الأخرى
(١,١٠٣,٥٦١)	(١,٢١٠,٥٥٩)	(النقص) في الذمم الدائنة
(١,٩٥٥,٩٥٤)	(٥١,٦٦٩)	(النقص) في تسوية التداول
٢,٦٣٠,٧٧٥	٩٣١,٤٦٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٣٠٠,٩٢٢)	(٥٨٧,٢٧٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٣٢٩,٨٥٣	٣٤٤,١٩٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	(١١,٢٨١,٤٩٤)	(شراء) موجودات مالية للمتاجرة
(٣٥,١٦٠)	(٢١,٧٢٥)	(شراء) ممتلكات ومعدات و موجودات غير ملموسة
-	٧٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٦٤٣,٢٦١	١٨١,٢٥٤	الفوائد المقبوضة
-	٢,٧٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٦٠٨,١٠١	(١٠,٤١٩,٢٦٥)	صافي (الاستخدامات) في التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١,٩٣٧,٩٥٤	(١٠,٠٧٥,٠٧٥)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
١٨,٥٤٤,٢٦١	٢١,٣٥٥,٦٢١	نقد وأرصدة لدى البنك - بداية الفترة
٢٠,٤٨٢,٢١٥	١١,٢٨٠,٥٤٦	نقد وأرصدة لدى البنك - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- ١ - عمان
- أ - تأسست الشركة في الأردن كشركة ذات مسؤولية محدودة وفقاً لقانون الشركات الأردني تحت رقم (٤٣٩٤) برأسمال مقداره ٣٠ ألف دينار باسم شركة مجموعة أطلس للاستثمار، هذا وقد تم زيادة رأسمال الشركة على مراحل ليصبح ١٤ مليون دينار أردني كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة. كما تم خلال الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠٠٦ الموافقة على تغيير اسم الشركة ليصبح شركة مجموعة العربي للاستثمار. إن الشركة مسجلة في عمان - الأردن وعنوانها هو شركة مجموعة العربي للاستثمار، منطقة الرابية، شارع عبدالله بن رواحة، ص ب ١٤٣١٥٦ عمان ١١٨١٤. إن شركة مجموعة العربي للاستثمار مملوكة بالكامل من قبل لبنك العربي ش.م.ع.
- إن من أهم غايات الشركة هي القيام بالاستشارات المالية والاستثمارية وإدارة المحافظ وأعمال الوساطة في الأسواق المالي والتعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان بالإضافة إلى الأسواق المالية العربية والدولية.
- تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ شركة تابعة مملوكة بالكامل وهي شركة أطلس انفستمنت جروب هولدنجز ليمتد مسجلة في جزر العذراء البريطانية. إن هذه الشركة لم تمارس أي نشاطات تجارية كما في تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة.
- قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تشرين الثاني ٢٠٠٧ الموافقة على منح شركة مجموعة العربي للاستثمار ترخيصاً لممارسة أعمال التمويل على الهامش.
- ب - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٠، ومع التأكيد على الأمور الواردة في الإيضاح رقم (١٦) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة والمتعلقة بمطالبة أحد عملاء الوساطة بدفع مبلغ ٣٩٩,٦٦٥ دينار.
- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).
- إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة كما بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

- ان القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كما ان نتائج الاعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ .

- ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء عدم اجراء التخصيص على ارباح الفترة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي يتم اجراؤها عادة في نهاية السنة المالية .

٣ - اسس توحيد القوائم المالية المرحليا الموجزة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة المملوكة بالكامل وهي شركة اطلس انفيستمنت جروب هولدنجز ليمتد المسجلة في جزر العذراء البريطانية والبالغ صافي حقوق ملكيتها ٢١٢,٢٦١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ ، هذا ولم تمارس الشركة اية نشاط ولا يوجد إيرادات ومصروفات للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ .

٤ - أرباح موجودات مالية للمتاجرة
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
-	(٣٤١,٤٩٤)
-	٧٠٠,٠٠٠
-	٣٥٨,٥٠٦

(خسائر) تقييم
توزيعات ارباح

٥ - ضريبة الدخل

أ - مصروف ضريبة الدخل

تم تسجيل مصروف ضريبة الدخل لفترة بناءً على الأرباح الخاضعة للضريبة بنسبة ٢٤٪ والتي تمثل نسبة الضريبة المفروضة على الشركة ابتداءً من العام ٢٠١٠ (٢٥٪) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ .

ب - مخصص ضريبة الدخل
كانت الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
١,٣٩٦,٦٩٠	٦٠٧,٦١٨	الرصيد بداية الفترة/ السنة
٥٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مصروف ضريبة الدخل
(١,٣٣٩,٠٧٢)	(٥٨٧,٢٧٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٦٠٧,٦١٨	٥٢٠,٣٤٥	الرصيد نهاية الفترة / السنة

٦ - موجودات مالية للمتاجرة
قامت الشركة خلال الفترة بشراء ٢ مليون من الأسهم المكونه لرأسمال شركة الإتصالات الفلسطينية بمتوسط تكلفة قدرها ٦٤,٠ دينار للسهم الواحد .

تظهر الموجودات المالية للمتاجرة بقيمتها السوقية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ .

٧ - ذمم مدينة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢,٣٨٩,٠٧٥	٢,٠١١,٧١٨	عملاء خدمات الوساطة المالية
٤٩٣,١٣١	٩٠٥,٠٨٨	عملاء التعامل بالهامش
٩,٥٣٧	٨,٠٨٣	ذمم موظفين
١١٢,٧٤٢	٢٥٢,٩٣١	ذمم أخرى
٥٥٩,٨٨٨	-	المطلوب من شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية الثقيلة *
٣,٥٦٤,٣٧٣	٣,١٧٧,٨٢٠	
(٦٠,٤٨٧)	(٦٠,٤٨٧)	
٣,٥٠٣,٨٨٦	٣,١١٧,٣٣٣	ينزل : مخصص التدني في الذمم المدينة

* يمثل الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ المبالغ المطلوبة من شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية الثقيلة مقابل سندات استحققت في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٩ ولم تسدد . وقد قامت الشركة بتحويل رصيد هذه السندات من الموجودات المالية المتوفرة للبيع الى إجمالي الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ كونها استحققت في العام الماضي ولم تدفع كما في تاريخ الاستحقاق (إيضاح ٨) .

فيما يلي قائمة الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية مستحقة السداد ولا يوجد تدني في قيمتها :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
٨٦٥,١٨٠	٦٢٣,٢٥٩	١ يوم - ٧ أيام
١,٥١٩,١٦٣	٦٨٢,٤٢٧	٨ أيام - ٣٠ يوم
٦	١٩٥,٣٤٦	٣١ يوم - ٦٠ يوم
-	٥٠٥,٩٠٠	٦١ يوم - ٩٠ يوم
-	٦٦	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
١٦	-	١٢١ يوم - ١٨٠ يوم
٤,٧١٠	٤,٧٢٠	أكثر من ١٨٠ يوم
٢,٣٨٩,٠٧٥	٢,٠١١,٧١٨	

٨ - موجودات مالية متوفرة للبيع
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار
-	٥٥٩,٨٨٨
١٨,٧٦٢	١٨,٧٦٢
١٨,٧٦٢	٥٧٨,٦٥٠

سندات شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات
الهندسية والإلكترونية والثقيلة *
أسهم شركة اكسس القابضة - نيويورك

* قامت شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية الثقيلة بإعادة إصدار القيمة الاسمية للسندات بتاريخ ٢٤ شباط ٢٠١٠ بحيث يتم التسديد بواقع ١٠ أقساط متساوية يستحق الأول منها بتاريخ ٢٤ تشرين الثاني ٢٠١٠. تحمل هذه السندات فائدة متغيرة سعر فائدة اللابور لثلاثة أشهر على الدولار الأمريكي مضافاً إليه هامش مقداره ٣٠٠ نقطة أساس على أن لا يقل سعر الفائدة المطبق في أي وقت من الأوقات عن ٧٪.

بناء على ذلك تم تحويل المبالغ المطلوبة من شركة المجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية الثقيلة إلى الموجودات المالية المتوفرة للبيع عند إعادة إصدار السندات.

وفيما يلي تحليل سندات شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية الثقيلة حسب الإستحقاق من تاريخ لقوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة :

دينار
١٦٦,٥٢٢
٣٩٣,٣٦٦
٥٥٩,٨٨٨

تستحق خلال سنة
تستحق بعد أكثر من سنة

٩ - موجودات متداولة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار
٢١٢,٧٥٤	٢١٢,٧٤٩
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٤٥,٥٨٢	٥٧,٧٠٣
١,٠٤٨,٧٠٧	٣,٢٥٧
١٣٤,٣٤٨	٢٨,٤٩٥
٦٣,٩٧٠	٥٥,٠٦٦
١,٥٣٠,٣٦١	٣٨٢,٢٧٠

أرصدة مقيدة السحب *
صندوق ضمان التسوية
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات نقدية
إيرادات مستحقة غير مقبوضة
أخرى

* يمثل هذا البند نقد محتجز لدى البنك العربي ش.م.ع.

١٠ - ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة

كانت إضافات وإستبعادات الشركة من الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة خلال النصف الأول من العام ٢٠١٠ مبلغ ٢١,٧٢٥ دينار و ١١,٥٥٣ دينار (٣٥,١٦٠ دينار وصفر للنصف الأول من العام ٢٠٠٩) على التوالي .

١١ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣,٨٧٦,٩٢٣	٢,٦٤٠,٤٦٣	عملاء خدمات الوساطة المالية
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	أمانات توزيعات أرباح - البنك العربي ش. م. ع.
٢٦,١٨٠	٥٢,٠٨١	أخرى
٣,٩٠٣,١٠٣	٦,٦٩٢,٥٤٤	

١٢ - رأس المال المدفوع

بلغ رأس المال المدفوع ١٤ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ ، كما لم تكن هنالك أية تغيرات على رأس المال المدفوع للفترتين الحالية والسابقة .

١٣ - الأرباح المدورة

وافقت الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٠ على توصية هيئة المديرين بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٤ مليون دينار للشريك - البنك العربي ش. م. ع ، أي ما نسبته ٢٨,٥٧٪ من القيمة الاسمية للحصة الواحدة و لبالغة دينار واحد .

١٤ - المعاملات والأرصدة مع الاطراف ذات علاقة
كانت الأرصدة والمعاملات مع اطراف ذات علاقة خلال الفترة كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠			
مصاريف أخرى	ايرادات فوائد	ايرادات عمولات	ايرادات بالصفافي
دينار ٣٢٢	دينار ١٥٤,٧٤٩	دينار ٢٨٦	دينار ٢٨٦
-	-	٣٣٥	-
-	-	٧,٠٧٣	-
-	-	١٨٥	-
-	-	١,٥١٩	-
٢٦,٣٦٧	-	-	-

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩			
مصاريف أخرى	ايرادات فوائد	ايرادات عمولات	ايرادات بالصفافي
دينار ٣٣٧	دينار ٥٠٩,٦١٥	دينار ١٠,٤٩٥	دينار ١٠,٤٩٥
-	٢,٠٤٤	٣,٢٢٤	-
-	-	٥,٩٠١	-
-	-	١,١٧٥	-
-	-	-	-
-	-	-	-

٢٠١٠ ران جزير			
حسابات جارية	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ودائع
دينار ٢,٢٥٥,٩٠٧	دينار ١٦٧,٩٢١	دينار ٤,٠٠٠,٠٠٠	دينار ٩,٠٢٣,٨٣٥
-	-	-	-
-	-	-	-
-	٣,١٥٢	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

٢٠٠٩ ران جزير			
حسابات جارية	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ودائع
دينار ١,٦١٨,٢٨٣	دينار ٨٥,٥٨٧	دينار -	دينار ١٨,٥٢١,٧٨٤
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

البنك العربي ش.م.ع. *
البنك العربي الإسلامي الدولي **
بنك البحر المتوسط ***
شركة النسر العربي للتأمين ش.م.ع. **
بنك عُمان العربي ****
شركة العربي جروب للإستثمار **

البنك العربي ش.م.ع. *
البنك العربي الإسلامي الدولي **
بنك البحر المتوسط ***
شركة النسر العربي للتأمين ش.م.ع. **
بنك عُمان العربي ****
شركة العربي جروب للإستثمار **

كما هنالك كفالات مصدرة من قبل البنك العربي ش.م.ع. عن الشركة بقيمة ١,٢٧١,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (٢٠٠٩,٠٠٠) ٣,٨٤٦,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩) لصالح كل من هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية ووزارة العمل.

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع المدفوعة للإدارة التنفيذية العليا للشركة ٣٣٠,٠١٣ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (٢٠٠٩,٧٤٢) ٢٩٩,٧٤٢ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩).

* الشركة المالكة
** شركة تابعة للشركة المالكة
*** كيار مساهمي الشركة المالكة
**** شركة حليفة للشركة المالكة

١٥ - حسابات مدارة لصالح العملاء

تمثل هذه الحسابات نقد واستثمارات خاصة بحسابات مدارة لصالح بعض عملاء الشركة حيث تقوم الشركة بإدارة هذه الحسابات على مسؤولية العملاء مقابل أتعاب إدارة وتخضع إدارة هذه الحسابات لرغبة العملاء وهي غير مضمونة رأس المال . لا تدخل هذه الحسابات ضمن موجودات ومطلوبات الشركة . بلغت قيمة هذه الحسابات ٢٣٣,٥٣١,٦٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (٢٣٢,٠٩٦,٠٦٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩).

١٦ - اجتماع هيئة المديرين

تدارست هيئة المديرين في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٠ آخر التطورات المتعلقة بموضوع الخصم الممنوح لأحد عملاء الوساطة عن عام ٢٠٠٥ بمقدار ٤٨٢,٩٢٩ دينار ، حيث قامت الشركة بإدخال خصم لأحد عملاء الوساطة بنسبة ٢٥٪ من قيمة العمولات المستحقة لها بمبلغ قدره ٨٣,٢٦٤ دينار إلا أنه حصل خطأ من قبل الشركة حيث قامت بطرح قيمة الخصم المذكور من إجمالي العمولات البالغة ٥٦٦,١٩٣ دينار واعتبر خطأ بأن الخصم هو ٤٨٢,٩٢٩ دينار بدلاً من إعتبار أنه هو صافي العمولات المستحقة على العميل بعد الخصم ، وعليه ، قد قامت الشركة بمطالبة العميل بدفع المبلغ المتبقي والبالغ ٣٩٩,٦٦٥ دينار وذلك بموجب كتاب الشركة المؤرخ في ٢١ تموز ٢٠٠٨ ، بعد أن تم خصم ما نسبته ٢٥٪ من العمولات، المستحقة للشركة .

١٧ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.