

شركة الموارد للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

شركة الموارد للوساطة المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة	١
قائمة المركز المالي المرحلية	٢
قائمة الدخل الشامل المرحلية	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية	٤
قائمة التدفقات النقدية المرحلية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة	٦ - ١١



تقرير مراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى شركاء شركة الموارد للوساطة المالية محدودة المسؤولية

مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الموارد للوساطة المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة القوائم المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة القوائم 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 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

بناءً على مراجعتنا لم تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

أمور أخرى

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة بموجب تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة.

برايس وتر هاوس كوبرز "جوردن" ذ.م.م



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ تموز ٢٠١٤

شركة الموارد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاح
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١٤,٦٨٨	١٢,٦٢٤	ممتلكات ومعدات
٦,٠١٧	٤,٦٢٦	موجودات غير ملموسة
٣٠,٠٠٠	٧١,٠٠٠	أمانات صندوق ضمان التسوية
٥٠,٧٠٥	٨٨,٢٥٠	
		موجودات متداولة
٤,٤١٩,١٥١	٣,٦٤٩,٩٥٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٧٠٠	٧٠٠	موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
١٢,١٢٧,١٨٩	١١,٩٥٦,٩٤٦	الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية - بالصافي
٥٤٥,١٥٥	٥٦٩,٦٣٥	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٨,٦٦٢	٣٦,٤٩٣	أرصدة مدينة أخرى
١٧,١٢٠,٨٥٧	١٦,٢١٣,٧٣٣	
١٧,١٧١,٥٦٢	١٦,٣٠١,٩٨٣	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
٧١٦,٣٥١	٧١٦,٣٥١	احتياطي إجباري
١٢١,٢٧٢	١١٧,٢٩٧	احتياطي مخاطر مصرفية عامة
٣,٦٣٧,٥٩٦	٤,٢٣١,٧٧٨	أرباح مدورة
١٤,٤٧٥,٢١٩	١٥,٠٦٥,٤٢٦	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
٩٧٤,٧٠٥	٩٥٩,٩٧٧	الذمم الدائنة لعملاء الوساطة المالية
١,٤٠٠,٠٠٠	-	جاري مدين
٢٥٥,٢٣٠	٢٣٠,٤٦٩	مخصص ضريبة الدخل
٦٦,٤٠٨	٤٦,١١١	أرصدة دائنة أخرى
٢,٦٩٦,٣٤٣	١,٢٣٦,٥٥٧	مجموع المطلوبات
١٧,١٧١,٥٦٢	١٦,٣٠١,٩٨٣	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الموارد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاح
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢١٠,١٥٠ (٧,٩٠٣)	٢٠٢,٩٦٨ (٥,٣٢٤)	الإيرادات
٢٠٢,٢٤٧	١٩٧,٦٤٤	صافي إيرادات عمولات الوساطة المالية
٦٧٢,٨٨٧	٨٤٥,٣٥٧	مصاريف وساطة مالية
٨٧٥,١٣٤	١,٠٤٣,٠٠١	صافي الإيرادات من الوساطة
		إيراد فوائد
		مجموع الإيرادات
		المصاريف
(١٨٢,٩٦٤)	(١٨٩,٢١٦)	مصاريف إدارية وعمومية
١٤٤,٦٠١	(٧٧,٠٠٠)	(إضافات على) المردود من
(٤٨)	-	مخصص تقني ذمم عملاء الوساطة
(٣٨,٤١١)	(٢٦٦,٢١٦)	أرباح (خسائر) خسائر موجودات مالية
٨٣٦,٧٢٣	٧٧٦,٧٨٥	بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٩)	(١٩٧)	مجموع المصاريف
٨٣٦,٧٠٤	٧٧٦,٥٨٨	الربح من العمليات
(٢٠٠,٩٢٨)	(١٨٦,٣٨١)	فوائد وعمولات بنكية
٦٣٥,٧٧٦	٥٩٠,٢٠٧	ربح الفترة قبل الضريبة
-	-	ضريبة الدخل للفترة
٦٣٥,٧٧٦	٥٩٠,٢٠٧	الربح للفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الموارد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

رأس المال المصرح به والمدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي مخاطر مصرفية عامة	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة) ٢٠١٤				
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١٦,٣٥١	١٢١,٢٧٢	٣,٦٣٧,٥٩٦	١٤,٤٧٥,٢١٩
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤				
-	-	-	٥٩٠,٢٠٧	٥٩٠,٢٠٧
مجموع الدخل الشامل للفترة				
-	-	(٣,٩٧٥)	٣,٩٧٥	-
المحول من الإحتياطيات				
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١٦,٣٥١	١١٧,٢٩٧	٤,٢٣١,٧٧٨	١٥,٠٦٥,٤٢٦
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤				
(غير مدققة) ٢٠١٣				
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٢,٠٥٠	١٢٤,٤٠١	٢,٦٨٣,٢٣٥	١٣,٣٧٩,٦٨٦
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣				
-	-	-	٦٣٥,٧٧٦	٦٣٥,٧٧٦
مجموع الدخل الشامل للفترة				
-	-	(٣١,٠٧٦)	٣١,٠٧٦	-
المحول إلى الإحتياطيات				
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٢,٠٥٠	٩٣,٣٢٥	٣,٣٥٠,٠٨٧	١٤,٠١٥,٤٦٢
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الموارد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للمسبة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٣٦,٧٠٤	٧٧٦,٥٨٨	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
٣,٨٩٤	٣,٤٥٥	تعديلات
		استهلاكات وإطفاءات
٤٨	-	خسائر (أرباح) تقييم موجودات مالية
	١٩٧	بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٤٤,٦٠١)	(١٣,٠٠٠)	مصاريف تمويل
	٩٠,٠٠٠	المردود من مخصص تدني عملاء الوساطة
		مخصص تدني عملاء الوساطة
		التغير في بنود رأس المال العامل
(١٥,٢٢١)	-	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٢٥٢,٢٧٠	٩٣,٢٤٣	الزخم المدينة لعملاء الوساطة المالية
(٨,٨٤٦)	(٧,٨٣١)	أرصدة مدينة أخرى
-	(٤١,٠٠٠)	صندوق ضمان التسوية
١٧٩,٨٣١	(١٤,٧٢٨)	الزخم الدائنة لعملاء الوساطة المالية
(١٢,٧٣٤)	(٢٠,٢٩٧)	أرصدة دائنة أخرى
٤,٠٩١,٣٤٥	٨٦٦,٦٢٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٧٢,٤٣٣)	(٢٣٥,٦٢٢)	قبل ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٨١٨,٩١٢	٦٣١,٠٠٥	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥,٩٤٨)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٥,٩٤٨)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	بنك دائن
-	(١٩٧)	مصاريف تمويل
-	(١,٤٠٠,١٩٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
٣,٨١٢,٩٦٤	(٧٦٩,١٩٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٠٨٦,٣٦٤	٤,٤١٩,١٥١	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٤,٨٩٩,٣٢٨	٣,٦٤٩,٩٥٩	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

(١) معلومات عامة

شركة الموارد للوساطة المالية ("الشركة") هي شركة ذات المسؤولية المحدودة تأسست تحت رقم (١١٦٢٨) بتاريخ ٥ آذار ٢٠٠٦ بموجب قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ برأسمال مقداره ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار.
إن الشركة مملوكة بالكامل للبنك الإستثماري ومركزها الرئيسي في مدينة عمان منطقة الشميساني - شارع عبد الحميد شرف، هاتف: ٥٦٣٠٥٠٠ ص.ب ١٧٣٥٥ عمان - ١١١٩٥ - المملكة الأردنية الهاشمية.
إن أهم غايات الشركة هي القيام بالاستشارات المالية والاستثمارية وأعمال الوساطة في الأسواق المالية والتعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان والتعامل بالهامش وإدارة الإستثمار والحفاظ الأمين وأمانة الإستثمار والاستشارات المالية وإدارة الإصدارات من خلال الإلتزام ببذل عناية..
تم الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية لممارسة أعمال التمويل على الهامش بتاريخ ٩ تشرين الثاني ٢٠٠٦.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ("القوائم المالية المرحلية") ووفقاً للقوانين المحلية النافذة.

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

لا تتضمن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كذلك فإن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه، والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(أ) المعايير التي تم تطبيقها من قبل الشركة لأول مرة والنافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤ والتي لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

- تعديلات على المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية رقم (١٠) ورقم (١٢) ومعيار المحاسبة رقم (٢٧). تقدم هذه التعديلات استثناء من متطلبات التوحيد بالنسبة للمنشآت التي تفي بشروط تعريف المنشأة المستثمر بها بموجب المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٠).
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - (الأدوات المالية: العرض)، الصادرة في كانون الأول ٢٠١١، والنافذة في أول كانون الثاني ٢٠١٤.

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ - (انخفاض قيمة الأصول)، الصادرة في أيار ٢٠١٣، والنافذة في أول كانون الثاني ٢٠١٤.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ - (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس)، الصادرة في حزيران ٢٠١٣، والنافذة في أول كانون الثاني ٢٠١٤.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت حديثاً إلا أنها غير نافذة التطبيق في عام ٢٠١٤ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - (الأدوات المالية)، صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وتشيرين الأول ٢٠١٢، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٨.
- التعديلات السنوية لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٣ على معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات والنافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٤.

لا يوجد معايير أو تفسيرات أخرى نافذة التطبيق ولها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

٣-٢ استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية وكذلك الإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل. كما يتطلب ذلك من الإدارة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وتوقيتها. إن التقديرات مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من عدم التيقن، كما أن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

(٣) الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية - بالصافي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢,٠٤٦,٣٥٥	١٤,٢٣٩,٣١٦	ذمم عملاء الهامش*
٣,١١٨,٢٦٨	٩٢١,٢٣٤	ذمم عملاء الوساطة المالية
-	٥٧,٠٦٩	تسوية التداول
١٥,١٦٤,٦٢٣	١٥,٢١٧,٦١٩	
(٢,٢٢١,٤٧٨)	(٢,٢٩٨,٤٧٨)	مخصص تدني عملاء الوساطة المالية
(٨١٥,٩٥٦)	(٩٦٢,١٩٥)	فوائد معلقة
١٢,١٢٧,١٨٩	١١,٩٥٦,٩٤٦	صافي الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية

* تقوم الشركة بمنح تسهيلات لهؤلاء العملاء بحد أقصى ٥٠٪ هامش أولي من القيمة السوقية للأوراق المالية بتاريخ الشراء على أن لا تتدنى هذه النسبة عن ٣٠٪ (هامش الصيانة) من قيمة استثمار العميل وذلك حسب تعليمات التمويل على الهامش لسنة ٢٠٠٦ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية ونسبة فائدة حددها الأقصى ١٣٪ وبضمانة الإستثمارات الممولة، ويتم متابعتها بشكل دوري وإن تفاصيلها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ هي كما يلي:

- إجمالي القيمة السوقية للمحافظ ٢٤,٢١٧,٩١٠ دينار (٢٠١٣: ٢٤,٤٤٢,٨٢٢ دينار).
- إجمالي الممول من قبل الشركة بمبلغ ١٤,٢٣٩,٣١٦ دينار (٢٠١٣: ١٢,٠٤٦,٣٥٥ دينار).
- إجمالي المبلغ الممول من قبل العملاء (هامش الأمان) ٩,٩٧٨,٥٩٤ دينار (٢٠١٣: ١٣,٧٤٥,٤٣٩ دينار).
- إن نسبة الممول من قبل العملاء لإجمالي القيمة السوقية للمحافظ هي ٤١٪ (٢٠١٣: ٥٦٪).

تتبع الشركة سياسة للحصول على ضمانات كافية من العملاء حيثما كان ذلك مناسباً، وذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات. وتقوم الشركة بأخذ مخصص مقابل الذمم المدينة التي لا يتم تحصيلها بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية وتعليمات البنك المركزي الأردني، وفيما يلي إجمالي الذمم المدينة مستحقة السداد:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
		ذمم عملاء الوساطة المالية
٢,٢١١,٧٧٥	١٣,٤٩٠	١ يوم - ٣٠ أيام
-	١,٢٥٢	٣١ أيام - ٦٠ يوم
-	-	٦١ يوم - ٩٠ يوم
-	-	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
٩٠٦,٤٩٣	٩٠٦,٤٩٢	أكثر من ١٢٠ يوم
٣,١١٨,٢٦٨	٩٢١,٢٣٤	
١٢,٠٤٦,٣٥٥	١٤,٢٣٩,٣١٦	ذمم عملاء الهامش
-	٥٧,٠٦٩	تسوية التداول
١٥,١٦٤,٦٢٣	١٥,٢١٧,٦١٩	

إن حركة مخصص تدني ذمم عملاء الوساطة المالية خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٣٦٦,٠٧٩	٢,٢٢١,٤٧٨	رصيد بداية الفترة / السنة
(١٤٤,٦٠١)	(١٣,٠٠٠)	المردود خلال الفترة / السنة
-	٩٠,٠٠٠	مخصص خلال الفترة / السنة
٢,٢٢١,٤٧٨	٢,٢٩٨,٤٧٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة الموارد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

إن الحركة على فوائد معلقة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٤٦,٨١٥	٨١٥,٩٥٦	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٦٩,١٤١	١٤٦,٢٣٩	إضافات خلال الفترة / السنة
٨١٥,٩٥٦	٩٦٢,١٩٥	رصيد نهاية الفترة

(٤) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٩٢,٠٤١	٢٥٥,٢٣٠	رصيد بداية الفترة / السنة
(٣٦١,٥٨٨)	(٢٣٥,٦٢٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٢٤,٧٧٧	٢١٠,٨٦١	الضريبة المستحقة على أرباح الفترة
٢٥٥,٢٣٠	٢٣٠,٤٦٩	رصيد نهاية الفترة/السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٦٦,٢٢٤	٢١٠,٨٦١	الضريبة المستحقة على أرباح الفترة
٣٤,٧٠٤	(٢٤,٤٨٠)	(المردود) إضافات على موجودات ضريبية مؤجلة
٢٠٠,٩٢٨	١٨٦,٣٨١	

تم إجراء مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١١، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم يتم مراجعة حساب الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. كذلك وبرأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي أنه لن يترتب على الشركة أية التزامات تفوق المخصص المأخوذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

(٥) القضايا المقامة على شركة الموارد للوساطة المالية

هناك قضايا مقامة ضد الشركة بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وبرأي الإدارة والمستشار القانوني للشركة أن القضية بالمراحل البدائية الحقوقية ولن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضية في هذه المرحلة.

(٦) مستويات القيمة العادلة

يمثل الجدول التالي الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة استناداً إلى طريقة التقييم، حيث يتم تعريف المستويات المختلفة على النحو التالي:

المستوى ١: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) لأصول أو التزامات في أسواق نشطة، إن معظم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل في سوق عمان وسوق فلسطين.

المستوى ٢: الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة لموجودات ومطلوبات مالية مشابهة، أو طرق تقييم أسعار أخرى تكون المعطيات الجوهرية لها مبنية على معلومات سوقية.

المستوى ٣: طرق التسعير التي لا تكون فيها جميع المعطيات الجوهرية مبنية على معلومات سوقية يمكن ملاحظتها، وقد قامت الشركة باستخدام القيمة الدفترية والتي تعتبر أفضل أداة متوفرة لقياس القيمة العادلة لتلك الاستثمارات بسبب تعذر قياس قيمتها العادلة.

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٠٠	-	-	٧٠٠
(غير مدققة) ٣٠ حزيران ٢٠١٤ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
٧٠٠	-	-	٧٠٠
(مدققة) ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			

إن القيمة العادلة للأدوات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي المرحلية لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية. كما أن القيمة العادلة للذمم المدينة للعملاء والتي تدرج بالتكلفة المطفأة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية المرحلية المختصرة.

شركة الموارد للوساطة المالية محدودة المسؤولة
إيضاحات حول القوائم المالية المرجعية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

(٧) معاملات مع أطراف ذات علاقة

كانت الأرصدة والمعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الفترة / السنة كما يلي:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)				٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)			
مصرف الايجار	إيرادات فوائد	إيرادات وتحويلات بالمصافي	إيرادات	نعم دائنة	نعم مدينة	حسابات جارية ودعنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢,٥٠٠	١٠٤,١٩٧	١,١٥١	١٠٤,١٩٧	-	-	٣,٦٤٩,٩٥٩	البنك الإستثماري (الشركة المالكة)
-	-	٤,١٣٩	-	٢٩,٩٩٧	٢١٥	-	أعضاء مجلس إدارة البنك وهيئة
١٢,٥٠٠	١٠٤,١٩٧	٥,٧٩٠	١٠٤,١٩٧	٢٩,٩٩٧	٢١٥	٣,٦٤٩,٩٥٩	مديري شركة الموارد وأقاربهم
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)				٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)			
مصرف الايجار	إيرادات فوائد	إيرادات وتحويلات بالمصافي	إيرادات	نعم دائنة	نعم مدينة	حسابات جارية ودعنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢,٥٠٠	١٤٧,١٤٨	٧,٧٨١	١٤٧,١٤٨	-	-	٤,٤١٩,١٢٩	البنك الإستثماري (الشركة المالكة)
-	-	٧,٨٩٤	-	١٢,٦٨٩	-	-	أعضاء مجلس إدارة البنك وهيئة
١٢,٥٠٠	١٤٧,١٤٨	١٥,٦٧٥	١٤٧,١٤٨	١٢,٦٨٩	-	٤,٤١٩,١٢٩	مديري شركة الموارد وأقاربهم

بناءً على طلب الشركة تم إصدار كفالات من قبل البنك الإستثماري بقيمة ١,١٤٩,٠٠٠ دينار وذلك لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية.
بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الإدارية التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٧٠,٧٣٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣٠.٦.٢٠١٣: ٥٣,٧٢٠ دينار).