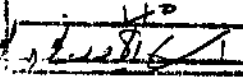




بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠١٤ آب ٠٤
الرقم التسلسلي: ٢٢١٦
رقم الملف: ١٤٥
التوقيع المختص: 

ص: 2014/57
التاريخ: 2014/8/4

السادة/ بورصة عمان المحترمين.

بعد التحية،،

ارفق لكم طيه البيانات المالية للشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية كما
هي بتاريخ 2014/6/30 مدققة حسب الاصول من السادة / ديوليت اند توش.

واقبلوا فانق الاحترام

المدير العام
علي حميدة

الشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

الشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

٣٠ حزيران ٢٠١٤

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز

ب

قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز

ج

قائمة الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز

د

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

٦ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٣٢٩٢١

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة العربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز المرفقة للشركة العربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ان مسؤوليتنا هي إيداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة " . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

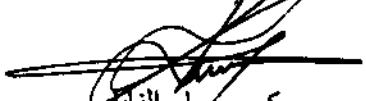
استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهينة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠ تموز ٢٠١٤

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن


كريم بهاء النابلسي
اجازة رقم (٦١١)
ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون

قائمة (أ)

الشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار	(مراجعة غير منققة)	
			موجودات متداولة :
١,٠٤٥,٨٨٦	٩٩١,٢٢٦	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٠١٦,٧٢٩	١,٤٣٠,٦٨٢	٥	ذمم عملاء مدينة - بالصافي
١٠٨,٨٧٦	٢٤٤,٩٤٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٢٥,٥٥٢	٩١,٨٣٤		أمانات تسوية التداول في بورصة عمان
٣٠,٧٢٥	٢٥,٢٢٦	٦	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢,٤٢٧,٧٦٨</u>	<u>٢,٧٨٣,٩١٤</u>		مجموع موجودات متداولة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٧	صندوق ضمان التسوية
٢٤,٦٣٣	٢٠,٦٨٥		الممتلكات والمعدات - بالصافي
٩,٠٣٨	٧,٣٠٢		أنظمة وبرامج - بالصافي
٦٠٨,٦٦٦	٦٠٨,٦٦٦	٨	شهرة
<u>٣,٢٢٠,١٠٥</u>	<u>٣,٥٧٠,٥٦٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
١٢٩,٣٨٥	٤٤٤,٦٥٨		دائنون
٢٢٥,٢٥٣	٢٥٧,٨٥٩		ايرادات مقبوضة مقدماً
٦,٥٣٩	٤,٥٥٠	٩	مخصص ضريبة الدخل
١١,١٠٧	٢١,٦٨٥	١٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٧٢,٢٨٤</u>	<u>٧٢٨,٧٥٢</u>		مجموع مطلوبات متداولة
			حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٤٠٥,١٩٦	٤٠٥,١٩٦		احتياطي اجباري
(١٢٥,٢٢٨)	-		(خسائر) متراكمة
-	(١٠٣,٧٥٦)		(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
<u>٢,٧٧٩,٩٦٨</u>	<u>٢,٨٠١,٤٤٠</u>		مجموع حقوق المساهمين
٦٧,٨٥٣	٤٠,٣٧٥		إجمالي حقوق غير المسيطرين
<u>٢,٨٤٧,٨٢١</u>	<u>٢,٨٤١,٨١٥</u>		مجموع إجمالي حقوق الملكية
<u>٣,٢٢٠,١٠٥</u>	<u>٣,٥٧٠,٥٦٧</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها.

قائمة (ب)

الشركة العربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
دينار	دينار	
٧٨,٧٨٦	٨٣,١٨٨	صافي عمليات شراء وبيع اوراق مالية
١٠,٧٣٨	١١,٤١١	فوائد بنكية داننة
(٣٩,٢٦٣)	٢١,٩١٣	ارباح (خسائر) غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٠,١٩٠	١٣,١٧١	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٧٠,١١٠	٢٧٦,٩٣٦	ايرادات اخرى / دراسات وإشترابات
٤٣٠,٥٦١	٤٠٦,٦١٩	مجموع الايرادات
(٩,٩٨٢)	(٧,٦٠٣)	إستهلاكات وإطفاءات
(١٥٠,١٠٠)	(١٨٧,٦١١)	٥ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٢٦٣,٥٩٤)	(٢٦٥,٠٥٢)	مصاريف ادارية وعمومية
(٤٢٣,٥٧٦)	(٤٦٠,٢٦٦)	مجموع المصاريف
٦,٩٨٥	(٥٣,٦٤٧)	(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة
(٧٥,٣٧٠)	(٤,٥٥٠)	٩ مخصص ضريبة الدخل
(٦٨,٣٨٥)	(٥٨,١٩٧)	(الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)
		ويعود إلى :
(١١٦,٧٨٨)	(١٠٣,٧٥٦)	مساهمي الشركة
٤٨,٤٠٣	٤٥,٥٥٩	حقوق غير المسيطرين
(٦٨,٣٨٥)	(٥٨,١٩٧)	

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

الشركة العربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
(٦٨,٣٨٥)	(٥٨,١٩٧)
(٦٨,٣٨٥)	(٥٨,١٩٧)
	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
	إجمالي (الخسارة) الشاملة - قائمة (د)
	إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :
(١١٦,٧٨٨)	(١٠٣,٧٥٦)
	مساهمي الشركة
٤٨,٤٠٣	٤٥,٥٥٩
	حقوق غير المسيطرين
(٦٨,٣٨٥)	(٥٨,١٩٧)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها و مع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

الشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

	حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الشركاء	حقوق الفترة	(الخسائر) (مقارنات)	احتياطي اجباري	المكتب به
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
رصيد بداية الفترة	٢,٨٤٧,٨٢١	٦٧,٨٥٣	٢,٧٧٩,٩٦٨	-	(١٢٥,٢٢٨)	٤٥٥,١٩٦	٢,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق الملكية	(٥٨,١٩٧)	٤٥,٥٥٩	(١٠٣,٦٣٨)	(١٠٣,٦٣٨)	-	-	-
	(٥٨,١٩٧)	٤٥,٥٥٩	(١٠٣,٦٣٨)	(١٠٣,٦٣٨)	-	-	-
	(٧٣,٠٣٧)	(٧٣,٠٣٧)	-	-	-	-	-
	١٢٥,٢٢٨	-	١٢٥,٢٢٨	-	١٢٥,٢٢٨	-	-
إجمالي حقوق الملكية	٢,٨٤١,٨١٥	٤٠,٣٢٥	٢,٨٠١,٤٤٠	(١٠٣,٦٣٨)	-	٤٥٥,١٩٦	٢,٥٠٠,٠٠٠
رصيد نهاية الفترة	٣,٠٩٨,٢٢٧	٨٦,٤٩٢	٣,٠١١,٧٣٥	-	١٠٦,٥٣٩	٤٥٥,١٩٦	٢,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق الملكية	(٦٨,٣٨٥)	٤٨,٤٠٣	(١١٦,٧٨٨)	(١١٦,٧٨٨)	-	-	-
	(٦٨,٣٨٥)	٤٨,٤٠٣	(١١٦,٧٨٨)	(١١٦,٧٨٨)	-	-	-
	(١٩٨,٢١٥)	(٩١,٦٧٦)	(٢٩٠,٨٩١)	-	(١٠٦,٥٣٩)	-	-
إجمالي حقوق الملكية	٢,٨٣١,٢٢٧	٤٣,٢١٩	٢,٧٨٨,٤٠٨	(١١٦,٧٨٨)	-	٤٥٥,١٩٦	٢,٥٠٠,٠٠٠

* قررت هيئة المديرين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٤ توزيع ارباح نقدية بمقدار ٧٣,٠٣٧ دينار.

** قررت هيئة المديرين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٤ اطفاء خسائر بقيمة ١٢٥,٢٢٨ دينار وتحميلها على حساب الادارة العامة.

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

قائمة (هـ)

الشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٦,٩٨٥	(٥٣,٦٤٧)	(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
٩,٩٨٢	٧,٦٠٣	إستهلاكات واطفاءات
٣٩,٢٦٣	(٢١,٩١٣)	(أرباح) خسائر غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٥٠,٠٠٠	١٨٧,٦١١	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢٠٦,٢٣٠	١١٩,٦٥٤	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(٣٧,٢٧١)	١٣٣,٧١٨	النقص (الزيادة) في أمانات تسوية التداول في بورصة عمان
(٢٩٦,٠٤٢)	(٦٠١,٥٦٤)	(الزيادة) في نمع العملاء المدينة
(٣١,٣٣٤)	(١١٤,١٥٧)	(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٩٤,٠٠٠)	-	(الزيادة) في صندوق ضمان التسوية
(٧,٧٦٨)	٥,٤٩٩	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(٦,٥٣١)	٣١٥,٢٧٣	الزيادة (النقص) في دانتون
٧٤,٩٦٦	٣٢,٦٠٦	الزيادة في إيرادات مقبوضة مقدماً
(٢,٤٦٩)	١٠,٥٧٨	الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى
(١٩٤,٢١٩)	(٩٨,٣٩٣)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل الضريبة
(٥٣,٢٢٦)	(٦,٥٣٩)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢٤٧,٤٤٥)	(١٠٤,٩٣٢)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار:
(٤,٥٥٢)	(١,٣٦٩)	(شراء) ممتلكات ومعدات
(٦٣٠)	(٥٥٠)	(شراء) أنظمة وبرامج
(٥,١٨٢)	(١,٩١٩)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات الإستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٩٨,٢١٥)	(٧٣,٠٣٧)	أرباح موزعة
-	١٢٥,٢٢٨	اطفاء خسائر
(١٩٨,٢١٥)	٥٢,١٩١	صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات في) عمليات التمويل
(٤٥٠,٨٤٢)	(٥٤,٦٦٠)	صافي (النقص) في النقد
١,٠١٩,٣٦١	١,٠٤٥,٨٨٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
٥٦٨,٥١٩	٩٩١,٢٢٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

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

الشركة العربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- ١ - عام
- أ - تأسست الشركة المربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ٥ شباط ٢٠٠٣ برأسمال قدره ٢٥٠,٠٠٠ دينار ، تم زيادته على مراحل كان آخرها خلال العام ٢٠٠٨ ليصبح ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم .
- قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ بتملك ٢٧,٥٠٠ سهم أي ما يعادل ٥٥% من رأسمال شركة المرشدون العرب المساهمة الخاصة المحدودة والبالغ ٥٠,٠٠٠ سهم . حيث تقوم هذه الشركة بتقديم إستشارات ودراسات وأبحاث قطاعي الإتصالات والتكنولوجيا .
- ب - تشمل غايات الشركة القيام باعمال بيع وشراء الأوراق المالية ونشاطات الخدمات المالية وفقاً لاحكام الانظمة والقوانين والتعليمات المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية والعمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة ولصالحها .
- ج - إن الشركة العربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية مملوكة بالكامل من بنك الإستثمار العربي الأردني .
- د - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٤ .

- ٢ - أسس إعداد القوائم المالية
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ .
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ بإستثناء ما يلي:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
- التفسير رقم (٢١) : الجبايات .

- ان اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة .

- يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة المالية للشركة بإستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ الشركة التابعة التالية :

اسم الشركة	راس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
	دينار	%			
شركة المرشدون العرب (المساهمة الخاصة المحدودة)	٥٠,٠٠٠	٥٥	إستشارات ودراسات وأبحاث	عمان	٢٠٠٥

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحد حتى تاريخ التخلص وهو التاريخ الذي يفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة .

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة للتغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

تعتقد إدارة الشركة بأن تقديراتها ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	السلفة النثرية
٩٦٦	٦٨٦	حساب توفير
٦٣,٧٨٣	١٣١,٢٤٧	حساب جاري
٢٦٨,٤١٧	٢٧٧,٤٣٧	وديعة لأجل *
٧١٢,٧٢٠	٥٨١,٨٥٦	
١,٠٤٥,٨٨٦	٩٩١,٢٢٦	

- تستحق الودائع لاجل شهرياً ويبلغ معدل الفائدة عليها ٤,٥% سنوياً .

٥ - ذمم عملاء مدينة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	ذمم عملاء
١,٣٢١,٣٥٥	١,٨٢٩,٦٥٣	ذمم مدينة - شركة تابعة
١٠٣,٦٢٦	١٩٦,٨٩٢	
١,٤٢٤,٩٨١	٢,٠٢٦,٥٤٥	
٤٠٨,٢٥٢	٥٩٥,٨٦٣	
١,٠١٦,٧٢٩	١,٤٣٠,٦٨٢	

ينزل: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة ائتمانياً وذات مساهمة جيدة في السوق وذلك من أجل تخفيض الخسائر المالية الناتجة عن عدم الوفاء بالالتزامات .

ان تفاصيل اعمار ذمم العملاء هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	١ - ٩٠ يوم
٣١٥,٨٥٨	٦٩٤,٧٢٩	٩١ - ١٨٠ يوم
٢٥٢,٩٤٥	٤٩١,٢٦٨	١٨١ - ٣٦٠ يوم
٤٩٧,٨٢٢	٤٧٨,١٤٧	أكثر من ٣٦٠ يوم
٣٥٨,٣٥٦	٣٦٢,٤٠١	
١,٤٢٤,٩٨١	٢,٠٢٦,٥٤٥	

* ان الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٥٨,٢٥٢	٤٠٨,٢٥٢
١٥٠,٠٠٠	١٨٧,٦١١
٤٠٨,٢٥٢	٥٩٥,٨٦٣

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المخصص المأخوذ خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٠,٧٧٣	١٩,٥٧٦
٥,٨٤٠	٥,٦٥٠
٤,١١٢	-
٣٠,٧٢٥	٢٥,٢٢٦

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة
أخرى

٧ - صندوق ضمان التسوية

يمثل هذا البند رصيد الشركة في صندوق ضمان التسوية إستناداً لأحكام المادة (٩٠) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ والنظام الداخلي لصندوق ضمان التسوية لسنة ٢٠٠٤، والذي بيانه كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
(٥٠,٠٠٠)	-
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠

رصيد بداية الفترة / السنة
المدفوع لصندوق ضمان التسوية
رصيد نهاية الفترة / السنة

٨ - شهرة

تم تسجيل الشهرة بالتكلفة وتمثل الزيادة في تكلفة امتلاك شركة المرشدون العرب عن القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة كما في تاريخ امتلاكها خلال العام ٢٠٠٥.

٩ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٦,٨٨٦	٦,٥٣٩
(٦,٨٨٦)	(٦,٥٣٩)
٦,٥٣٩	٤,٥٥٠
٦,٥٣٩	٤,٥٥٠

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة دخل مدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة عن الربح للفترة / السنة
- قائمة (ب)
رصيد نهاية الفترة / السنة

- قامت الشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية بإجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٠٩ ، كما قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٠ ، وتمت مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم التوصل إلى مخالصة ضريبية كما قامت بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد .
- أما فيما يخص شركة المرشدون العرب (الشركة التابعة) ، فقد تم إجراء مخالصة ضريبية حتى نهاية العام ٢٠١٠ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد .
- هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافي لأغراض الإلتزامات الضريبية .
- لم يتم تسجيل المنافع والإلتزامات الضريبية المؤجلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) وذلك لعدم تيقن الإدارة من إمكانية الإستفادة منها في المستقبل .

١٠ - أرصدة دائنة أخرى
إن تفاصيل هذا البنود هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	مصاريف مستحقة
٤,٠٧٥	٣,٤٩٥	شيكات اجلة الدفع
٢,٣٨٥	٢,٦٥٩	امانات ضمان اجتماعي
-	٤,٩٣٨	امانات ضريبية مبيعات
٤,٦٤٧	١٠,٤٧٠	أخرى
-	١٢٣	
١١,١٠٧	٢١,٦٨٥	

١١ - أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع بنك الاستثمار العربي الأردني (الشركة المالكة) :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	بنود داخل قائمة المركز المالي الموحد :
١,٠١٣,٧١٧	٩٥٩,٣٢٢	نقد لدى البنك

٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	بنود قائمة الدخل الموحد :
١٠,٧٣٨	١١,٤١١	فائدة دائنة

١٢ - الإلتزامات ممكن أن تطراً

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحد التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية قيمتها ٨٢٥,٠٠٠ دينار وكفالة بنكية لصالح هيئة الأوراق المالية قيمتها ١٥٠,٠٠٠ دينار .

١٢ - مستويات القيمة العادلة

١ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة).

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة العادلة		القيمة العادلة		مستوى القيمة		طريقة التقييم		مخاطر هامة		العلاقة بين المخاطر الهامة	
	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	المعاصرة	غير ملموسة	غير ملموسة	غير ملموسة	غير ملموسة	غير ملموسة	غير ملموسة	غير ملموسة
موجودات مالية بالقيمة العادلة	٧٤٤,٩٤٦	١٠٨,٨٧٦	١٠٨,٨٧٦	٧٤٤,٩٤٦	المستوى الاول	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٢٤٤,٩٤٦	١٠٨,٨٧٦	١٠٨,٨٧٦	٢٤٤,٩٤٦	الإسعار المعلقة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع												

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة القيمة العادلة بشكل مستمر:

باستثناء ما يرد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد ان القيمة الدفترية للبيود المبنية ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الأول ٢٠١٣		٣٠ حزيران ٢٠١٤	
	دينار	دينار	دينار	دينار
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٧٤١,٠٣٦	٧١٢,٧٢٠	٥٩٣,٢٦٧	٥٨١,٨٥٦
ودائع لدى البنوك	٧٤١,٠٣٦	٧١٢,٧٢٠	٥٩٣,٢٦٧	٥٨١,٨٥٦
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة				

للبيود المبنية اعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى التالي وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تمكن من تقدير مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .