



التاريخ : ٢٠١٦/٧/٣١

الرقم : ٢٠١٦/ص/٣٥

السادة/ بورصة عمان المحترمين .

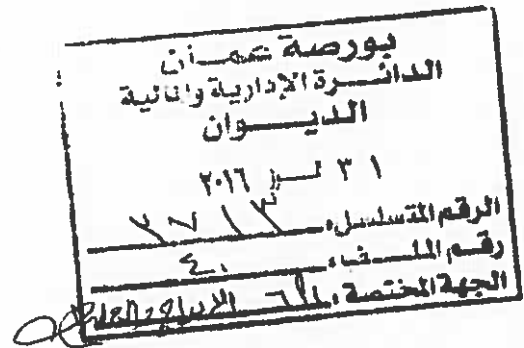
تحية وبعد ،،،

ارفق لكم طيه البيانات المالية للشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية كما
هي بتاريخ ٢٠١٦/٧/٣١ مدققة حسب الاصول من السادة / ديلويت اند توش .

وتفضلوا بقبول الاحترام

المدير العام

علي حميدة



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

الشركة العربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١٦

جدول المحتويات

<u>قائمة</u>	تقرير المراجعة
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
<u>صفحة</u>	
١ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٣٢٩٢١

إلى الشريك
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 ٢٠١٦ 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 إبداء 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 للمنشأة " . 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 جوهرية 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 وهيئة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات فقط .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ تموز ٢٠١٦

شفيق كميل بطشون
اجازة رقم (٧٤٠)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات متداولة :
١,٣٥٠,٢١٥	٩١٣,١٣٧	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٩٨٣,٠٠٤	١,٢٥٤,٧٥٣	٥	نم عملاء مدينة - بالصافي
٦٥,٦٤٧	١٦٤,٤٢٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٤٠,٢٨٧	١٧٨,٥٢٨		أمانات تسوية التداول في بورصة عمان
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٦	صندوق ضمان التسوية
٣١,٠١٢	٣١,١١٦	٧	أرصدة مدينة أخرى
٢,٧٢٠,١٦٥	٢,٦٩١,٩٦٢		مجموع موجودات متداولة
١١,٢٣٧	٨,٥٩٢		الممتلكات والمعدات - بالصافي
٥,١٠٠	٣,٧٣٧		أنظمة وبرامج - بالصافي
٦٠٨,٦٦٦	٤٠٨,٦٦٦	٨	شهرة
٦٢٥,٠٠٣	٤٢٠,٩٩٥		مجموع موجودات غير متداولة
٣,٣٤٥,١٦٨	٣,١١٢,٩٥٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٢٠٥,٦٢١	٢٨٦,٢٨٧		دائنون
١٧٣,٨٨٧	١٧٠,٢٦٧		ايرادات مقبوضة مقدماً
٨,٩٠١	١,٠٧٠	٩	مخصص ضريبة الدخل
١٩,٠٨٤	١٧,٤٥٠	١٠	أرصدة دائنة أخرى
٤٠٧,٤٩٣	٤٧٥,٠٧٤		مجموع مطلوبات متداولة
			حقوق الملكية - قائمة (د)
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٤٠٥,١٩٦	٤٠٥,١٩٦		احتياطي اجباري
(١٩,١٣٩)	-		(خسائر) متراكمة
-	(٢٧٤,٦٧٩)		(الخسارة) للفترة
٢,٨٨٦,٠٥٧	٢,٦٣٠,٥١٧		مجموع حقوق الشركاء
٥١,٦١٨	٧,٣٦٦		حقوق غير المسيطرين
٢,٩٣٧,٦٧٥	٢,٦٣٧,٨٨٣		مجموع حقوق الملكية
٣,٣٤٥,١٦٨	٣,١١٢,٩٥٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة (ب)

الشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
دينار	دينار		
٧٢,٩٤٣	٥١,٨٦٥		صافي عمولات شراء وبيع اوراق مالية
٣٧٩,١٥٩	٢٥٩,٧٦٨		ايرادات الأبحاث والدراسات وإشتراكات
(٢٠,٩٦٧)	(١٣,٣٦٧)	١٣	(خسائر) موجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٧,٠٩٢	١٣,٥٣٤		فوائد بنكية دائنة
٤٤٨,٢٢٧	٣١١,٨٠٠		صافي الأيرادات
(٦,٠٦٨)	(٤,٤١٠)		إستهلاكات وإطفاءات
-	(٤٥,٨٨٦)	٥	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٤١٨,٩٢٠)	(٣٢٧,٧٤٧)		مصاريف ادارية وعمومية
-	(٢٠٠,٠٠٠)	٨	تدني الشهرة
(٤٢٤,٩٨٨)	(٥٧٨,٠٤٣)		مجموع المصاريف
٢٣,٢٣٩	(٢٦٦,٢٤٣)		(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٣,٧٨٩)	(١,٠٧٠)	٩	مصروف ضريبة الدخل
١٩,٤٥٠	(٢٦٧,٣١٣)		(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
(٢,١٠٥)	(٢٧٤,٦٧٩)		ويعود إلى :
٢١,٥٥٥	٧,٣٦٦		الشريك
١٩,٤٥٠	(٢٦٧,٣١٣)		غير المسيطرين

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		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٩,٤٥٠	(٢٦٧,٣١٣)	(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (ب)
١٩,٤٥٠	(٢٦٧,٣١٣)	إجمالي (الخسارة) الشاملة/الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)
إجمالي (الخسارة) الشاملة / الدخل الشامل العائد إلى :		
(٢,١٠٥)	(٢٧٤,٦٧٩)	الشريك
٢١,٥٥٥	٧,٣٦٦	غير المسيطرين
١٩,٤٥٠	(٢٦٧,٣١٣)	

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

ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

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

عمان - الأردن

قائمة التغييرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

اجمالي حقوق الملكية	حقوق المسيطرين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الشريك	مخسائر الفترة	احتياطي اجباري	رامس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٩٢٧,٦٧٥	٥١,٦١٨	٢,٨٨٦,٠٥٧	-	(١٩,١٣٩)	٤٥٥,١٩٦	٢,٥٠٠,٠٠٠
(٢٦٧,٣١٣)	٧,٣٦٦	(٢٧٤,٦٧٩)	-	-	-	-
(٢٦٧,٣١٣)	٧,٣٦٦	(٢٧٤,٦٧٩)	-	-	-	-
(١١٤,٧٠٧)	(٥١,٦١٨)	(٦٣,٠٨٩)	-	(٦٣,٠٨٩)	-	-
٨٢,٢٢٨	-	٨٢,٢٢٨	-	٨٢,٢٢٨	-	-
٢,٦٣٧,٨٨٣	٧,٣٦٦	٢,٦٣٠,٥١٧	(٢٧٤,٦٧٩)	-	٤٥٥,١٩٦	٢,٥٠٠,٠٠٠
٢,٨٣٢,٨٧٤	٧٤,٠٨٧	٢,٧٥٨,٧٨٧	-	(١٤٦,٤٠٩)	٤٥٥,١٩٦	٢,٥٠٠,٠٠٠
١٩,٤٥٠	٢١,٥٥٥	(٢,١٠٥)	(٢,١٠٥)	-	-	-
١٩,٤٥٠	٢١,٥٥٥	(٢,١٠٥)	(٢,١٠٥)	-	-	-
(١٥٥,١٥٦)	(٧٤,٠٨٧)	(٨١,٠٦٩)	-	(٨١,٠٦٩)	-	-
٢٢٧,٤٧٨	-	٢٢٧,٤٧٨	-	٢٢٧,٤٧٨	-	-
٢,٩٢٤,٦٤٦	٢١,٥٥٥	٢,٩٠٣,٠٩١	(٢,١٠٥)	-	٤٥٥,١٩٦	٢,٥٠٠,٠٠٠

* قررت الهيئة العامة للشركة التابعة (شركة المرشدون العرب) في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٦ آذار ٢٠١٦ توزيع ارباح نقدية بمقدار ١١٤,٧٠٧ دينار عن العام ٢٠١٥. علما بان الشركة التابعة قد حققت ارباح للعام ٢٠١٥.

** قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١٦ اطفاء خسائر بمقدار ٨٢,٢٢٨ دينار.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه التوائم المالية 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		ايضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٢٣,٢٣٩	(٢٦٦,٢٤٣)	(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٦,٠٦٨	٤,٤١٠	إستهلاكات واطفاءات
-	٢٠٠,٠٠٠	٨ تدني شهرة
١٢,٩٣٠	١٥,٢٦٥	٥ خسائر غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٤٥,٨٨٦	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤٢,٢٣٧	(٦٨٢)	(الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٨٥,١٨٢)	(٣٨,٢٤١)	(الزيادة) في أمانات تسوية التداول في بورصة عمان
(٣٠٠,٦٠٠)	(٣١٧,٦٣٥)	(الزيادة) في نزم العملاء المدينة
(١٥١,١٦٢)	(١١٤,٠٤٦)	(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٦٨٧	(١٠٤)	(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
(٦٤,٩٤٢)	٨٠,٦٦٦	الزيادة (النقص) في دانتون
(٢٤,٢٧٧)	(٣,٦٢٠)	(النقص) في إيرادات مقبوضة مقدماً
(٩,٨٩٥)	(١,٦٣٤)	(النقص) في أرصدة دائنة أخرى
(٥٩١,١٣٤)	(٣٩٥,٢٩٦)	٩ صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل الضريبة
(٢,٣٣٣)	(٨,٩٠١)	ضريبة دخل مدفوعة
(٥٩٣,٤٦٧)	(٤٠٤,١٩٧)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٨١٦)	(٤٠٢)	(شراء) ممتلكات ومعدات
(٨١٦)	(٤٠٢)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٥٥,١٥٦)	(١١٤,٧٠٧)	أرباح موزعة
٢٢٧,٤٧٨	٨٢,٢٢٨	اطفاء خسائر
٧٢,٣٢٢	(٣٢,٤٧٩)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥٢١,٩٦١)	(٤٣٧,٠٧٨)	صافي (النقص) في النقد
١,٣٤٢,٤٧٣	١,٣٥٠,٢١٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
٨٢٠,٥١٢	٩١٣,١٣٧	٤ 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
(مراجعة غير مدققة)

- ١ - عام
- أ - تأسست الشركة العربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ٥ شباط ٢٠٠٢ 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 والتمويل على الهامش 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 - إن عنوان الشركة هو الشركة المتحدة للإستثمار والوساطة المالية صندوق بريد ٨٧٩٧ - عمان ١١١٢١ - الاردن.
- هـ - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٦ .
- ٢ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة
- 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 ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية 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 ٢٠١٥ بإستثناء ما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالافصاح.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات و معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤) .

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

أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة ولشركتها التابعة (شركة المرشدون العرب) والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة .
- يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة المالية للشركة باستخدام 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 .
- تبلغ نسبة ملكية الشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية في شركة المرشدون العرب (شركة مساهمة خاصة) ، ٥٥٪ من رأسمالها المدفوع والبالغ ٥٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ . تقوم شركة المرشدون العرب باعمال الاستشارات المالية ودراسات الجدوى الاقتصادية ودراسات وأبحاث في قطاعي الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات اضافة الى تنظيم المعارض . فيما يلي اهم المعلومات المالية:

شركة المرشدون العرب التجارية	
٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الاول ٢٠١٥
دينار	دينار
٢٦٤,١٦٢	٣٧٥,٠٠٥
١٨٥,٢٩٢	١٩٧,٧٩٨
٨٧,٨٧٠	١٧٧,٢٠٧
مجموع الموجودات	
مجموع المطلوبات	
صافي الموجودات	

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣٨٣,٤٧٢	٢٦٠,٤٨١	مجموع الإيرادات
٣٣٨,٣٣١	٢٤٤,١١١	مجموع المصروفات

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية في الشركة التابعة .

- 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 أن 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 وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

تعتمد إدارة الشركة بأن تقديراتها ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٥ .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	السلفة النثرية
٢٠٥	٧٨١	حساب جاري بنك الإستثمار العربي الأردني *
٨٩٦,٦٦٥	٥٦٧,٠٥٤	حساب توفير بنك الإستثمار العربي الأردني **
١٦٣,٧١٩	١٠٣,١٤١	ودائع لأجل لدى بنك الإستثمار العربي الأردني ***
٢٨٩,٦٢٦	٢٤٢,١٦١	
١,٣٥٠,٢١٥	٩١٣,١٣٧	

* بلغ معدل أسعار الفائدة على الحسابات الجارية ١/٥٪ سنوياً .

** بلغ معدل أسعار الفائدة على حسابات التوفير ١٪ .

*** تستحق الودائع لأجل شهرياً ويبلغ معدل الفائدة عليها ٢/٥٪ سنوياً .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	ذمم عملاء
١,٥٥٣,١٠٣	١,٨٥٨,٨٣٢	ذمم مدينة - شركة تابعة
٩٠,٧٦٤	١٠٢,٦٧٠	
١,٦٤٣,٨٦٧	١,٩٦١,٥٠٢	
٦٦٠,٨٦٣	٧٠٦,٧٤٩	ينزل: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها**
٩٨٣,٠٠٤	١,٢٥٤,٧٥٣	

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة ائتمانياً وذلك من أجل تخفيض الخسائر المالية الناتجة عن عدم الوفاء بالالتزامات. هذا ويتم أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها التي مضى على استحقاقها أكثر من سنة ولا يوجد هنالك إمكانية لتحصيلها.

ان تفاصيل اعمار ذمم العملاء هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	١ - ٩٠ يوم
١,٠٠٩,١١٠	٨٧٢,١٠٠	٩١ - ١٨٠ يوم
١٨٦,٧٤٠	٥٣٨,٩٠٦	١٨١ - ٣٦٠ يوم
١٦٣,٠٤١	٢٧١,٢٤٥	أكثر من ٣٦٠ يوم
٢٨٤,٩٧٦	٢٧٩,٢٥١	
١,٦٤٣,٨٦٧	١,٩٦١,٥٠٢	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٣٥,٨٦٣	٦٦٠,٨٦٣	المخصص المأخوذ خلال الفترة / السنة
٢٥,٠٠٠	٤٥,٨٨٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٦٦٠,٨٦٣	٧٠٦,٧٤٩	

٦ - 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.

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩,٧٠٥	٢٠,٤٨٢	تأمينات مستردة
٥,١٥٠	٥,١٥٠	نمم موظفين
٧٠٠	٣٠٠	أخرى
٥,٤٥٧	٥,١٨٤	
٣١,٠١٢	٣١,١١٦	

٨ - شهرة

يمثل رصيد الشهر قيمة الفرق بين المبلغ المدفوع من قبل الشركة لشراء ٥٥٪ من أسهم شركة المرشدون العرب (الشركة التابعة) عن القيمة العادلة لصافي الموجودات كما في تاريخ الشراء ، وفيما يلي الحركة على بند الشهرة خلال الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥:

٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	الشهرة
٦٠٨,٩٩٩	٦٠٨,٦٦٦	ينزل: تدني شهرة *
-	٢٠٠,٠٠٠	
٦٠٨,٦٦٦	٤٠٨,٦٦٦	

* تم قيد تدني لقاء الشهرة بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار خلال الستة اشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ويتم اعادة النظر بقيمة هذه الشهرة بشكل دوري.

٩ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٢,٣٣٣	٨,٩٠١	ضريبة دخل مدفوعة
(٢,٣٣٣)	(٨,٩٠١)	ضريبة الدخل المستحقة عن الربح للفترة / للسنة - قائمة (ب)
٨,٩٠١	١,٠٧٠	رصيد نهاية الفترة / السنة
٨,٩٠١	١,٠٧٠	

- قامت الشركة العربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية بإجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١١ ، كما قامت بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ 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 ٢٠١٣ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و دفع الضرائب المتعلقة بها ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية 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 البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	مصاريف مستحقة
١١,٥٠٣	٨,٠٤٧	شيكات آجلة الدفع
١٨٧	١,٣٤٩	أمانات ضريبية مبيعات
٢,٩٧٨	٢,٨٩٥	أمانات ضمان اجتماعي
٤,٣٨٤	٤,١٨٧	أخرى
٣٢	٩٧٢	
١٩,٠٨٤	١٧,٤٥٠	

١١ - أطراف ذات علاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	بنود داخل قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز:
١,٣٥٠,٠١٠	٩١٢,٣٥٦	نقد لدى البنك

٣٠ حزيران ٢٠١٥	للسنة أشهر المنتهية في ٢٠١٦
دينار	دينار
١٧,٠٩٢	١٣,٥٣٤

بنود قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز:
فائدة دائنة

بلغت رواتب الإدارة العليا للشركة التابعة ٣٣,٨٥٨ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ .

١٢- التزامات ممكن أن تطراً

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحد التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالة بنكية لصالح مركز ايداع الأوراق المالية قيمتها ٢٥٠,٠٠٠ دينار وكفالة بنكية لصالح هيئة الأوراق المالية قيمتها ١٥٠,٠٠٠ دينار و ١٠,٠٠٠ على التوالي .

١٣- أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦			
أرباح متحققة	(خسائر) غير متحققة	توزيعات نقدية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٨٩٨	(١٥,٢٦٥)	-	(١٣,٣٦٧)
١,٨٩٨	(١٥,٢٦٥)	-	(١٣,٣٦٧)

أسهم شركات المجموع

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥			
(خسائر) متحققة	(خسائر) غير متحققة	توزيعات نقدية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
(٨,٠٣٧)	(١٢,٩٣٠)	-	(٢٠,٩٦٧)
(٨,٠٣٧)	(١٢,٩٣٠)	-	(٢٠,٩٦٧)

أسهم شركات المجموع

