



صادر: 2017/29
التاريخ: 2017/7/30

الساده : بورصة عمان المحترمين .

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية

بعد التحية ،،،،،

ارفق لكم طيه البيانات المالية للشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية
كما هي في 2017/6/30 مدققة حسب الاصول من الساده ديلويت اند توش (الشرق الاوسط)

واقبلوا فانق الاحترام

المدير العام
علي حميده

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 4033
رقم الملف: 45
الجهة المختصة: 2017/6/30

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٧
مع تقرير المراجعة

الشركة العربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١٧

جدول المحتويات

<u>قائمة</u>	تقرير المراجعة
أ	قائمة المركز المالي المرحلي الموجز
ب	قائمة الدخل المرحلي الموجز
ج	قائمة التغيرات في حقوق الشريك الموجزة
د	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
<u>صفحة</u>	
١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

هاتف: +٩٦٢ (٠) ٦ ٥٥٠ ٢٢٠٠
فكس: +٩٦٢ (٠) ٦ ٥٥٠ ٢٢١٠

www.deloitte.com

ع م / ٣٢٩٢١

إلى الشريك
الشركة العربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلي الموجز المرفقة للشركة العربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشريك والتدفقات النقدية 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ، 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 نندي رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

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

فقرتين ايضاحيتين

١ - دون التحفظ في رأينا ، نلفت الانتباه الى ما يرد في إيضاح (٨) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة والذي يشير إلى أن الشركة قامت خلال العام ٢٠١٦ ببيع كامل مساهمتها في شركة المرشدون العرب التجارية (شركة تابعة سابقاً). وتم الإنتهاء من إجراءات نقل الحصص لدى مراقبة الشركات بتاريخ ٨ آب ٢٠١٦ ، وعليه تظهر قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشريك والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ كقوائم مالية مستقلة وذلك كون الشركة فقدت السيطرة والتحكم بالسياسات المالية والتشغيلية لشركة المرشدون العرب التجارية خلال النصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٦ ، علماً أن أرقام المقارنة لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشريك والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ تشمل أعمال شركة المرشدون العرب التجارية (الشركة التابعة سابقاً) لتلك الفترة.

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تموز ٢٠١٧

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

كريم بهاء التاليس
اجازة رقم (١١)

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات متداولة :
٨٦٠,٩٣٣	١,٤٦٧,٤٣٨	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٧٨٥,٠٣٨	١,٠٦٩,٣٣٦	٥	ذمم عملاء مدينة - بالصافي
٦٣,٠٨٩	-		المطلوب من طرف ذو علاقة
٢٢٣,٧٦٠	١١٤,٧٩٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٥٣,٥٩٨	١٤٣,١٠٦		أمانات تسوية التداول في بورصة عمان
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٦	صندوق ضمان التسوية
٦,٤٢٠	١٤,٥٨٦	٧	أرصدة مدينة أخرى
٢,٣٤٢,٨٣٨	٢,٩٥٩,٢٥٩		مجموع موجودات متداولة
١,١٧٤	١,١٦١		الممتلكات والمعدات - بالصافي
١٣٨	٦٩	٨	أنظمة وبرامج - بالصافي
١,٣١٢	١,٢٣٠		مجموع موجودات غير متداولة
٢,٣٤٤,١٥٠	٢,٩٦٠,٤٨٩		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
			مطلوبات متداولة:
١١٧,٤٠٨	٢٠٥,١٤٥		دائنون
٤,٣٦٦	٤,٦٥٧		مصاريف مستحقة
١٢١,٧٧٤	٢٠٩,٨٠٢		مجموع مطلوبات متداولة
			<u>حقوق الشريك</u>
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣٩٢,٦٩٦	٣٩٢,٦٩٦		احتياطي اجباري
(٦٧٠,٣٢٠)	(١٤٢,٠٠٩)		(خسائر) متراكمة
٢,٢٢٢,٣٧٦	٢,٧٥٠,٦٨٧		مجموع حقوق الشريك
٢,٣٤٤,١٥٠	٢,٩٦٠,٤٨٩		مجموع المطلوبات وحقوق الشريك

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

قائمة (ب)

الشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
دينار	دينار		
٥١,٨٦٥	٤٩,٤٥٣		صافي عمولات شراء وبيع اوراق مالية
٢٥٩,٧٦٨	-		ايرادات الأبحاث والدراسات وإشتراكات
(١٣,٣٦٧)	٣,٢٦٩	١١	أرباح (خسائر) موجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٣,٥٣٤	١١,٤٨٢		فوائد بنكية دائنة
٣١١,٨٠٠	٦٤,٢٠٤		صافي الإيرادات
(٤,٤١٠)	(١٨٤)		إستهلاكات وإطفاءات
(٤٥,٨٨٦)	(١١٣,٠٠٠)	٥	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٣٢٧,٧٤٧)	(٩٣,٠٢٩)		مصاريف إدارية وعمومية
(٢٠٠,٠٠٠)	-	٨	تدني الشهرة
(٥٧٨,٠٤٣)	(٢٠٦,٢١٣)		مجموع المصاريف
(٢٦٦,٢٤٣)	(١٤٢,٠٠٩)		(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(١,٠٧٠)	-		مصروف ضريبة الدخل
(٢٦٧,٣١٣)	(١٤٢,٠٠٩)		(الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)
			ويعود إلى :
(٢٧٤,٦٧٩)	(١٤٢,٠٠٩)		الشريك
٧,٣٦٦	-		غير المسيطرين
(٢٦٧,٣١٣)	(١٤٢,٠٠٩)		

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

قائمة (ج)

الشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الشريك المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

اجمالي حقوق الملكية	حقوق ديندار	حقوق غير المسيطرين	حقوق الشريك	مجموع ديندار	الخصارة) للفترة	(خسائر) متراكمة	ديندار	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع
٢,٢٢٢,٣٧٦	-	٢,٢٢٢,٣٧٦	(١٤٢,٠٠٩)	(١٤٢,٠٠٩)	-	(٦٧٠,٣٢٠)	٣٩٢,٦٩٦	-	٢,٥٠٠,٠٠٠
(١٤٢,٠٠٩)	-	(١٤٢,٠٠٩)	(١٤٢,٠٠٩)	(١٤٢,٠٠٩)	-	-	-	-	-
(١٤٢,٠٠٩)	-	(١٤٢,٠٠٩)	(١٤٢,٠٠٩)	(١٤٢,٠٠٩)	-	-	-	-	-
٦٧٠,٣٢٠	-	٦٧٠,٣٢٠	-	٦٧٠,٣٢٠	-	-	-	-	-
٢,٧٥٠,٦٨٧	-	٢,٧٥٠,٦٨٧	(١٤٢,٠٠٩)	(١٤٢,٠٠٩)	-	-	٣٩٢,٦٩٦	-	٢,٥٠٠,٠٠٠

للشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	رصيد بداية الفترة	(الخصارة) للفترة - قائمة (ب)	اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)	اطفاء خسائر	صافي الحركة على حقوق غير المسطرين	رصيد نهاية الفترة
٢,٩٣٧,٦٧٥	٥١,٦١٨	٢,٨٨٦,٠٥٧	(١٩,١٣٩)	٤٠٥,١٩٦	-	٢,٥٠٠,٠٠٠
(٢٦٧,٣١٣)	٧,٣٦٦	(٢٧٤,٦٧٩)	-	-	-	-
(٢٦٧,٣١٣)	٧,٣٦٦	(٢٧٤,٦٧٩)	-	-	-	-
١٩,١٣٩	-	١٩,١٣٩	-	-	-	-
(٥١,٦١٨)	(٥١,٦١٨)	-	-	-	-	-
٢,٦٣٧,٨٨٣	٧,٣٦٦	٢,٦٣٠,٥١٧	-	٤٠٥,١٩٦	-	٢,٥٠٠,٠٠٠

* قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠١٧ اطفاء خسائر بمقدار ٦٧٠,٣٢٠ دينار.

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

قائمة (د)

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
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(٢٦٦,٢٤٣)	(١٤٢,٠٠٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
٤,٤١٠	١٨٤	التعديلات :
٢٠٠,٠٠٠	-	٨ استهلاكات واطفاءات تدني شهرة
١٥,٢٦٥	١,٨٣٠	٥ خسائر غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤٥,٨٨٦	١١٣,٠٠٠	(الإستخدامات النقدية في) العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل النقص (الزيادة) في أمانات تسوية التداول في بورصة عمان
(٦٨٢)	(٢٦,٩٩٥)	(الزيادة) في ذمم العملاء المدينة النقص (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣٨,٢٤١)	١١٠,٤٩٢	(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى النقص في اطراف ذات علاقة
(٣١٧,٦٣٥)	(٣٩٧,٢٩٨)	الزيادة في دانون (النقص) في ايرادات مقبوضة مقدماً
(١١٤,٠٤٦)	١٠٧,١٣٧	(النقص) في أرصدة دائنة أخرى صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل الضريبة
(١٠٤)	(٨,١٦٦)	ضريبة دخل مدفوعة صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
-	٦٣,٠٨٩	
٨٠,٦٦٦	٨٧,٧٣٧	
(٣,٦٢٠)	-	
(١,٦٣٤)	٢٩١	
(٣٩٥,٢٩٦)	(٦٣,٧١٣)	
(٨,٩٠١)	-	
(٤٠٤,١٩٧)	(٦٣,٧١٣)	
(٤٠٢)	(١٠٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار: (شراء) ممتلكات ومعدات
(٤٠٢)	(١٠٢)	صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
١٩,١٣٩	٦٧٠,٣٢٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٥١,٦١٨)	-	اطفاء خسائر
(٣٢,٤٧٩)	٦٧٠,٣٢٠	صافي الحركة على حقوق غير المسيطرين
(٤٣٧,٠٧٨)	٦٠٦,٥٠٥	صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
١,٣٥٠,٢١٥	٨٦٠,٩٣٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٩١٣,١٣٧	١,٤٦٧,٤٣٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية 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 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 .
- 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 ١١٢٢١ - الاردن.
- هـ - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٧ .

- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- أسس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .
- تظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل ، حيث يتم اظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .
- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٧ ، كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ بإسثناء التعديلات والتحسينات التالية:

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ التي تشمل التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢).
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): "ضرائب الدخل" المتعلقة بالإعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير المحققة.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية" التي تهدف لتقديم إفصاحات إضافية في قائمة التدفقات النقدية كي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغير في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية.
- ان اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

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 التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

تعتقد 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 ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥٣٣,٠٩٢	١,٠٤٧,٣٣٣	* حسابات جارية لدى بنك الإستثمار العربي الأردني *
٣٢٧,٨٤١	٤٢٠,١٠٥	** ودائع لأجل لدى بنك الإستثمار العربي الأردني **
٨٦٠,٩٣٣	١,٤٦٧,٤٣٨	

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

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	ذمم عملاء
١,٥١٨,٧٨٧	١,٩١٦,٠٨٥	ينزل: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها*
(٧٣٣,٧٤٩)	(٨٤٦,٧٤٩)	
٧٨٥,٠٣٨	١,٠٦٩,٣٣٦	

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة انتمائياً 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 لتحويلها.

ان تفاصيل اعمار ذمم العملاء هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	١ - ٩٠ يوم
١,٣١٤,٠٦٠	١,٧٠٤,٢٨٩	٩١ - ١٨٠ يوم
١٣,٦٧٠	٤,٦٠٣	١٨١ - ٣٦٠ يوم
٢٣	١٦,١٥١	أكثر من ٣٦٠ يوم
١٩١,٠٣٤	١٩١,٠٤٢	
١,٥١٨,٧٨٧	١,٩١٦,٠٨٥	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٦٠,٨٦٣	٧٣٣,٧٤٩	المخصص المأخوذ خلال الفترة / السنة
٧٢,٨٨٦	١١٣,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٧٣٣,٧٤٩	٨٤٦,٧٤٩	

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 ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٦,٢٧٠	١٤,٤٣٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥٠	١٥٠	تأمينات مستردة
٦,٤٢٠	١٤,٥٨٦	

٨ - الإستثمار في شركة المرشدون العرب التجارية

قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٥ بتملك ٢٧,٥٠٠ سهم أي ما يعادل ٥٥٪ من رأسمال شركة المرشدون العرب التجارية المساهمة الخاصة المحدودة والبالغ ٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد بقيمة ٦٦٣,٨٥٠ دينار.

تم تسجيل الزيادة في تكلفة امتلاك شركة المرشدون العرب التجارية عن القيمة الدفترية لصافي موجوداتها كما في تاريخ امتلاكها كشهرة بقيمة ٦٠٨,٦٦٦ دينار في القوائم المالية الموحدة علماً بأنه قد تم قيد تدني لقاء الشهرة بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار خلال السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة المرشدون العرب التجارية بتقديم إستشارات ودراسات وأبحاث في قطاعي الإتصالات والتكنولوجيا .

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ ببيع كامل مساهمتها في شركة المرشدون العرب التجارية (شركة تابعة سابقاً) وتم الإنتهاء من إجراءات نقل الحصص لدى مراقبة الشركات بتاريخ ٨ آب ٢٠١٦ ، وعليه تظهر قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشريك والتدفقات النقدية لفترة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ كقوائم مالية مستقلة وذلك كون الشركة فقدت السيطرة والتحكم بالسياسات المالية والتشغيلية لشركة المرشدون العرب التجارية خلال النصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٦ علماً ان أرقام المقارنة لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشريك والتدفقات النقدية لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ تشمل اعمال شركة المرشدون العرب التجارية (الشركة التابعة سابقاً) لتلك الفترة.

٩ - أطراف ذات علاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	بنود داخل قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز:
٨٦٠,٩٣٣	١,٤٦٧,٤٣٨	نقد لدى بنك الإستثمار العربي الأردني - الشريك
٦٣,٠٨٩	-	المطلوب من بنك الإستثمار العربي الأردني - الشريك

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١٦ ٢٠١٧

دينار دينار

١٤,٦٦٥	١١,٤٨٢	بنود قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز:
-	-	فائدة دائنة من بنك الإستثمار العربي الأردني - الشريك
-	-	ايرادات من بنك الإستثمار العربي الأردني - الشريك

١٠ - 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 .

١١ - أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧				
أرباح متحققة	(خسائر) غير متحققة	توزيعات نقدية	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥,٠٩٩	(١,٨٣٠)	-	٣,٢٦٩	أسهم شركات المجموع
٥,٠٩٩	(١,٨٣٠)	-	٣,٢٦٩	
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)	أسهم شركات المجموع
١,٨٩٨	(١٥,٢٦٥)	-	(١٣,٣٦٧)	

١٢ - مستويات القيمة العادلة

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

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

العلاقة بين المدخلات الهامة غير ملموسة والقيمة العادلة	مدخلات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة	
				٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
				دينار	دينار
لا ينطبق	لا ينطبق	الإسعار المعلنة في الإسواق المالية	المستوى الأول	٢٢٢,٧٦٠	١١٤,٧٩٣
				٢٢٢,٧٦٠	١١٤,٧٩٣
					المجموع
					اسهم متوفر لها اسعار سوقية

موجودات مالية بالقيمة العادلة
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وخلال العام ٢٠١٦.

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

بمستثناء ما يرد في الجدول أدناه نعتقد أن القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية المرحلية الموزعة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة التقديرية للبيود المبينة أدناه تعادل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود إما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام.