



Ref. No.: ٢٠١٣/ ٢١٨ رقم الصادر:

Date: ٢٠١٣/٠٧/٣٠ التاريخ:

السادة بورصة عمان المحترمين ،،،

عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية لشركة الموارد للوساطة المالية

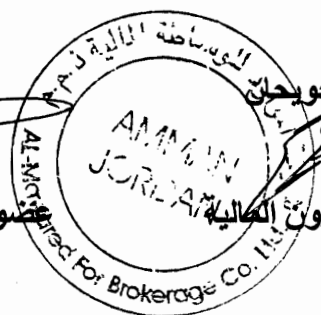
بالإشارة الى الموضوع أعلاه، نرفق لكم طيه صورة عن البيانات المالية النصف سنوية لشركة الموارد للوساطة المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

مدققة من مدقق الحسابات حسب الأصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٣٠ - ٢٠١٣ الرقم المتسلسل: ٤٤٨ رقم الملف: ٨٠ الجهة المختصة: المدير العام
--

عرفان جويحان  
مسؤول الشؤون المالية  
هناك الحراسيسر  
عضو هيئة المديرين / المدير العام



شركة الموارد للوساطة المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة  
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

شركة الموارد للوساطة المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة  
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

الصفحة

المحتويات

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

## 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 ٢٠١٣ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة 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 المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات 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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نندي رأي تدقيق حولها.

### النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترعب 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.

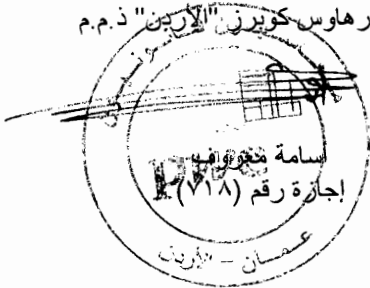
### أمور أخرى

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

تم تدقيق القوائم المالية لشركة الموارد للوساطة المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ حولها في ١٨ آذار ٢٠١٣.

تمت مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة الموارد للوساطة المالية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المعدل حولها في ٢٣ تموز ٢٠١٢.

برائيس وترهاوس كويرز "الأردن" ذ.م.م



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٩ تموز ٢٠١٣

شركة الموارد للوساطة المالية محدودة المسؤولية  
قائمة المركز المالي المرحلية  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات متداولة
١,٠٨٦,٣٦٤	٤,٨٩٩,٣٢٨		نقد في الصندوق ولدى البنك
٧٠٠	١٥,٨٧٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٢,٤٤٠,٢٣٩	٩,٣٣٢,٥٧٠	٣	الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية - بالصافي
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		أمانات صندوق ضمان التسوية
٥٦٧,٨٥٩	٥٣٣,١٥٥		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٥,٩٤٥	٣٤,٧٩٢		أرصدة مدينة أخرى
١٤,١٥١,١٠٧	١٤,٨٤٥,٧١٨		
			موجودات غير متداولة
١٢,٠١٢	١٢,٧٤٤		ممتلكات ومعدات
٦,١٣٩	٧,٤٦١		موجودات غير ملموسة
١٤,١٦٩,٢٥٨	١٤,٨٦٥,٩٢٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٤٦٩,٠٠٨	٦٤٨,٨٤٠		المطلوبات المتداولة
٢٩٢,٠٤١	١٨٥,٨٣٢	٤	ذمم دائنة لعملاء الوساطة المالية
٢٨,٥٢٣	١٥,٧٨٩		مخصص ضريبة الدخل
٧٨٩,٥٧٢	٨٥٠,٤٦١		أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٥٧٢,٠٥٠	٥٧٢,٠٥٠		إحتياطي إجباري
١٢٤,٤٠١	٩٣,٣٢٥		إحتياطي مخاطر مصرفية عامة
٢,٦٨٣,٢٣٥	٣,٣٥٠,٠٨٧		أرباح مدورة
١٣,٣٧٩,٦٨٦	١٤,٠١٥,٤٦٢		مجموع حقوق الملكية
١٤,١٦٩,٢٥٨	١٤,٨٦٥,٩٢٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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 ٢٠١٣

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاح
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٣٩,٩٥٤	٢١٠,١٥٠	
( ٥,٢٦٥)	( ٧,٩٠٣)	
٢٣٤,٦٨٩	٢٠٢,٢٤٧	
٥٤١,٨٥٥	٦٧٢,٨٨٧	
٧٧٦,٥٤٤	٨٧٥,١٣٤	
		<b>الإيرادات</b>
		صافي إيرادات عمولات الوساطة المالية
		مصاريف وساطة مالية
		صافي الإيرادات من الوساطة
		إيراد فوائد
		<b>مجموع الإيرادات</b>
		<b>المصاريف</b>
		مصاريف إدارية وعمومية
( ١٥٠,٦٦٤)	( ١٨٢,٩٦٤)	
( ٣٢٦,١٨٩)	١٤٤,٦٠١	٣
٦٨١	( ٤٨)	المردود من (مخصص) تدني نم عملاء الوساطة (خسائر) أرباح خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
( ٤٧٦,١٧٢)	( ٣٨,٤١١)	<b>مجموع المصاريف</b>
٣٠٠,٣٢٨	٨٣٦,٧٢٣	الربح من العمليات
( ٤٤)	( ١٩)	فوائد عمولات بنكية
٣٠٠,٣٢٨	٨٣٦,٧٠٤	ربح الفترة قبل الضريبة
( ٧١,٧٧٦)	( ٢٠٠,٩٢٨)	٤ ضريبة الدخل للفترة
٢٢٨,٥٥٢	٦٣٥,٧٧٦	الربح للفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٢٨,٥٥٢	٦٣٥,٧٧٦	<b>مجموع الدخل الشامل للفترة</b>

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 ٢٠١٣

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي مخاطر مصرفية عامة	إحتياطي إجباري	رأس المال المصرح به والمدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					(غير مدققة) ٢٠١٣
١٣,٣٧٩,٦٨٦	٢,٦٨٣,٢٣٥	١٢٤,٤٠١	٥٧٢,٠٥٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
٦٣٥,٧٧٦	٦٣٥,٧٧٦	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	٣١,٠٧٦	( ٣١,٠٧٦)	-	-	المحول إلى الإحتياطيات
<u>١٤,٠١٥,٤٦٢</u>	<u>٣,٣٥٠,٠٨٧</u>	<u>٩٣,٣٢٥</u>	<u>٥٧٢,٠٥٠</u>	<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
					(غير مدققة) ٢٠١٢
١٢,٥٢٧,٨١١	١,٩٦٩,٣٦٠	٩٨,٥١٣	٤٥٩,٩٣٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
٢٢٨,٥٥٢	٢٢٨,٥٥٢	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	( ١٢,٠٠٧)	١٢,٠٠٧	-	-	المحول إلى الإحتياطيات
<u>١٢,٧٥٦,٣٦٣</u>	<u>٢,١٨٥,٩٠٥</u>	<u>١١٠,٥٢٠</u>	<u>٤٥٩,٩٣٨</u>	<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

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  
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٠٠,٣٢٨	٨٣٦,٧٠٤	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
٣,٢٢٧	٣,٨٩٤	تعديلات
( ١٩)	٤٨	استهلاكات و إطفاءات
٣٢٦,١٨٩	( ١٤٤,٦٠١)	خسائر (أرباح) تقييم موجودات مالية
		بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		(المردود من) مخصص تندي عملاء الوساطة
( ٦٨١)	( ١٥,٢٢١)	التغير في بنود رأس المال العامل
( ١٥٧,٥١٤)	٣,٢٥٢,٢٧٠	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
( ٥,١٧٣)	( ٨,٨٤٦)	الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية
( ٥,٠٠٠)	-	أرصدة مدينة أخرى
٧١٥,٠٩١	١٧٩,٨٣١	صندوق ضمان التسوية
( ٩,٨٥٢)	( ١٢,٧٣٤)	الذمم الدائنة لعملاء الوساطة المالية
		أرصدة دائنة أخرى
١,١٦٦,٥٩٦	٤,٠٩١,٣٤٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
( ٢٠٠,٢٣٩)	( ٢٧٢,٤٣٣)	قبل ضريبة الدخل المدفوعة
٩٦٦,٣٥٧	٣,٨١٨,٩١٢	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
( ١,٠٠٩)	( ٥,٩٤٨)	الأنشطة الإستثمارية
( ١,٠٠٩)	( ٥,٩٤٨)	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
٩٦٥,٣٤٨	٣,٨١٢,٩٦٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٨٣٠,٠٨٤	١,٠٨٦,٣٦٤	صافي الزيادة في النقد
٢,٧٩٥,٤٣٢	٤,٨٩٩,٣٢٨	نقد لدى البنك كما في أول كانون الثاني
		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.

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 السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كذلك فإن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

## ٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

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 ٢٠١٢ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو منكور أدناه، والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١)
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) المعدل عام ٢٠١١
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣)
- التعديلات على أساس الإستنتاجات لمعايير المحاسبة الدولية ١ و ١٦ و ٣٢ و ٣٤ (التحسينات السنوية لعام ٢٠١١)

## 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 التغييرات 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 التغييرات 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 ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٩,٣٧٢,٧٠٥	١٠,٦٩٧,٣٨٣
١,٤٠٣,٨٥٩	١,٤٦٤,٠٤١
٤,٥٧٦,٥٦٩	٧٢,٣٢١
١٥,٣٥٣,١٣٣	١٢,٢٣٣,٧٤٥
(٢,٣٦٦,٠٧٩)	(٢,٢٢١,٤٧٨)
(٥٤٦,٨١٥)	(٦٧٩,٦٩٧)
١٢,٤٤٠,٢٣٩	٩,٣٣٢,٥٧٠

نم عملاء الهامش\*  
نم عملاء الوساطة المالية  
تسوية التداول

مخصص تدني عملاء الوساطة المالية  
فوائد معلقة

\* 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 حدها الأقصى ١٣٪ وبضمانة الإستثمارات الممولة، ويتم متابعتها بشكل دوري وإن تفاصيلها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ هي كما يلي:

- إجمالي القيمة السوقية للمحافظ ٢٤,٤٤٢,٨٢٢ دينار (٢٠١٢: ١٥,٦٤٥,٦٦٢ دينار).
- إجمالي الممول من قبل الشركة بمبلغ ١٠,٦٩٧,٣٨٣ دينار (٢٠١٢: ٩,٣٧٢,٧٠٥ دينار).
- إجمالي المبلغ الممول من قبل العملاء (هامش الأمان) ١٣,٧٤٥,٤٣٩ دينار (٢٠١٢: ٦,٢٧٢,٩٥٨ دينار).
- إن نسبة الممول من قبل العملاء لإجمالي القيمة السوقية للمحافظ هي ٥٦٪ (٢٠١٢: ٤٠٪).

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 ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
		ذمم عملاء الوساطة
		٣٠-١ يوم
٣٩٩,٣٩٨	٥٥٧,٥٤٩	٣١ - ٦٠ يوم
٢,٥٥٣	-	٦١-٩٠ يوم
٣,٢٨٩	-	٩١ - ١٢٠ يوم
٤,١٢٨	-	١٢١ - ١٨٠ يوم
-	-	أكثر من ١٨٠ يوم
٩٩٤,٤٩١	٩٠٦,٤٩٢	
١,٤٠٣,٨٥٩	١,٤٦٤,٠٤١	ذمم عملاء الهامش
٩,٣٧٢,٧٠٥	١٠,٦٩٧,٣٨٣	تسوية التداول
٤,٥٧٦,٥٦٩	٧٢,٣٢١	
١٥,٣٥٣,١٣٣	١٢,٢٣٣,٧٤٥	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٢٢٨,٨٥٨	٢,٣٦٦,٠٧٩	رصيد بداية الفترة / السنة
١٣٧,٢٢١	-	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(١٤٤,٦٠١)	المردود خلال الفترة / السنة
٢,٣٦٦,٠٧٩	٢,٢٢١,٤٧٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة الموارد للوساطة المالية محدودة المسؤولية  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٦١,٩٣٧	٥٤٦,٨١٥	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٨٤,٨٧٨	١٣٢,٨٨٣	إضافات خلال الفترة / السنة
٥٤٦,٨١٥	٦٧٩,٦٩٨	رصيد نهاية الفترة

(٤) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٢٥,٢٤٥	٢٩٢,٠٤١	رصيد بداية الفترة / السنة
(٢٣٥,٣٨٣)	(٢٧٢,٤٣٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٠٢,١٧٩	١٦٦,٢٢٤	الضريبة المستحقة على أرباح الفترة
٢٩٢,٠٤١	١٨٥,٨٣٢	رصيد نهاية الفترة/السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥٠,٠٦١	١٦٦,٢٢٤	الضريبة المستحقة على أرباح الفترة
(٧٨,٢٨٥)	٣٤,٧٠٤	المردود من موجودات ضريبية مؤجلة
٧١,٧٧٦	٢٠٠,٩٢٨	

تم إجراء مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٠٩.

وتم تقديم التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم يتم مراجعة حساب الشركة من قبل ضريبة الدخل والمبيعات بعد.

وبرأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي أنه لن يترتب على الشركة أية التزامات تفوق المخصص المأخوذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

**(٥) القضايا المقامة على شركة الموارد للوساطة المالية**

هناك قضايا مقامة ضد الشركة بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ويرأي 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.

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.

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
دينار	دينار	دينار	دينار	(غير مدققة)
١٥,٨٧٣	-	-	١٥,٨٧٣	٣٠ حزيران ٢٠١٣
				موجودات مالية بالقيمة العادلة
				من خلال قائمة الدخل
				(مدققة)
٧٠٠	-	-	٧٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
				موجودات مالية بالقيمة العادلة
				من خلال قائمة الدخل

إن القيمة العادلة للأدوات المالية غير المدرجة 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.

