



الرقم: 48/ص/2013  
التاريخ: 2013/7/30

السادة : بورصة عمان المحترمين .

الموضوع : القوائم المالية

تحية طيبة وبعد،،،

ارفق لكم طيه القوائم المالية للشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة

المالية كما هي بتاريخ 30 حزيران 2013 . مدققة حسب الاصول من السادة/

ديلويت اند توش .

واقبلوا فائق الاحترام.

المدير العام  
علي حميدة

بورصة عمان الخدمات الإدارية والمالية الديوان ٣١ تموز ٢٠١٣ الرقم المتسلسل: ٤٦٨٥ رقم الملف: / الجهة المختصة: سلطة الأوراق المالية
---

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
للسنة أشهر المنتهية في  
٣٠ حزيران ٢٠١٣  
مع تقرير المراجعة

الشركة العربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - الأردن  
٣٠ حزيران ٢٠١٣

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

- ١ - ٥ 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 ٢٠١٣ 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، 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 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 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 المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي للشركة العربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ واداءها المالي وتدفقاتها النقدية ، للفترة المنتهية بذلك التاريخ 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 لاجراض هيئة الأوراق المالية .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٥ تموز ٢٠١٣

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

كريم بهاء التاطيبي

ديلويت آند 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 الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات متداولة :
١,٠١٩,٣٦١	٥٦٨,٥١٩	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٣١٢,٩٩٨	١,٤٥٩,٠٤٠	٥	نم عملاء مدينة - بالصافي
٢٤٠,٨٦٧	٢٣٢,٩٣٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٤,٣٨٤	١١١,٦٥٥		أمانات تسوية التداول في بورصة عمان
٢٥,٧٨٤	٣٣,٥٥٢	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٦٧٣,٣٩٤	٢,٤٠٥,٧٠٤		مجموع موجودات متداولة
٢٠٠,٠٠٠	٢٩٤,٠٠٠	٧	صندوق ضمان التسوية
٢٩,٧٩٤	٢٦,٢٦٠		الممتلكات والمعدات - بالصافي
١٢,٠٣٧	١٠,٧٧١		أنظمة وبرامج - بالصافي
٦٠٨,٦٦٦	٦٠٨,٦٦٦	٨	شهرة
٣,٥٢٣,٨٩١	٣,٣٤٥,٤٠١		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
١٦٩,٦٧٢	١٦٣,١٤١		دائنون
٢٣٦,٠٥٧	٣١١,٠٢٣		ايرادات مقبوضة مقدماً
٦,٨٨٦	٢٩,٠٣٠	٩	مخصص ضريبة الدخل
١٣,٠٤٩	١٠,٥٨٠	١٠	أرصدة دائنة أخرى
٤٢٥,٦٦٤	٥١٣,٧٧٤		مجموع مطلوبات متداولة
			حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٤٠٥,١٩٦	٤٠٥,١٩٦		احتياطي اجباري
١٠٦,٥٣٩	-		أرباح مدورة
-	(١١٦,٧٨٨)		(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
٣,٠١١,٧٣٥	٢,٧٨٨,٤٠٨		مجموع حقوق الشركاء
٨٦,٤٩٢	٤٣,٢١٩		إجمالي حقوق غير المسيطرين
٣,٠٩٨,٢٢٧	٢,٨٣١,٦٢٧		مجمع إجمالي حقوق الملكية
٣,٥٢٣,٨٩١	٣,٣٤٥,٤٠١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة (ب)

الشركة العربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
دينار	دينار	
٥٧,٤٠٠	٧٨,٧٨٦	صافي عمولات شراء وبيع اوراق مالية
١٠,٧١٩	١٠,٧٣٨	فوائد بنكية دائنة
(١٤,٨٧٤)	(٣٩,٢٦٣)	(خسائر) غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٢,٤٩٦)	١٠,١٩٠	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٣٢,٩٠٧	٣٧٠,١١٠	ايرادات اخرى / دراسات وإشتراكات
٣٦٣,٦٥٦	٤٣٠,٥٦١	مجموع الايرادات
(١٢,١١٠)	(٩,٩٨٢)	إستهلاكات وإطفاءات
-	(١٥٠,٠٠٠)	٥ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٢٧٥,٧٥٤)	(٢٦٣,٥٩٤)	مصاريف ادارية وعمومية
(٢٨٧,٨٦٤)	(٤٢٣,٥٧٦)	مجموع المصاريف
٧٥,٧٩٢	٦,٩٨٥	الربح للفترة قبل الضريبة
(١,٢٥٠)	(٧٥,٣٧٠)	٩ مخصص ضريبة الدخل
٧٤,٥٤٢	(٦٨,٣٨٥)	(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
		ويعود إلى :
٤٠,٩٩٨	(١١٦,٧٨٨)	مساهمي الشركة
٣٣,٥٤٤	٤٨,٤٠٣	حقوق غير المسيطرين
٧٤,٥٤٢	(٦٨,٣٨٥)	

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	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٧٤,٥٤٢	(٦٨,٣٨٥)
٧٤,٥٤٢	(٦٨,٣٨٥)
	إجمالي (الخسارة) الربح للفترة - قائمة (ب)
	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل - قائمة (د)
	إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :
٤٠,٩٩٨	(١١٦,٧٨٨)
	مساهمي الشركة
٣٣,٥٤٤	٤٨,٤٠٣
	حقوق غير المسيطرين
٧٤,٥٤٢	(٦٨,٣٨٥)

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)

	رأس المال								
إجمالي حقوق الملكية	المكتتب به	احتياطي	الأرباح	(الخسارة)	مجموع	حقوق	حقوق	حقوق	إجمالي
دينار	المكتتب به	اجباري	المرحلية	المرحلية	حقوق الشركاء	غير المسيطرين	حقوق	حقوق	حقوق الملكية
٣,٠٩٨,٢٢٧	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(٦٨,٣٨٥)	٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٥,١٩٦	١٠٦,٥٣٩	-	٣,٠١١,٧٣٥	٨٦,٤٩٢	٤٨,٤٠٣	٤٨,٤٠٣	(٦٨,٣٨٥)
(٦٨,٣٨٥)	-	-	-	(١١٦,٧٨٨)	(١١٦,٧٨٨)	٤٨,٤٠٣	٤٨,٤٠٣	٤٨,٤٠٣	(٦٨,٣٨٥)
(١٩٨,٢١٥)	-	-	(١٠٦,٥٣٩)	-	(١٠٦,٥٣٩)	(٩١,٦٧٦)	(٩١,٦٧٦)	(٩١,٦٧٦)	(١٩٨,٢١٥)
٢,٨٣١,٦٢٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٥,١٩٦	-	(١١٦,٧٨٨)	٢,٧٨٨,٤٠٨	٤٣,٢١٩	٤٣,٢١٩	٤٣,٢١٩	٢,٨٣١,٦٢٧
٣,١٥٣,٢٣٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٥,١٩٦	١٠٤,٣٧٥	-	٣,٠٠٩,٥٧١	١٤٣,٦٥٩	١٤٣,٦٥٩	١٤٣,٦٥٩	٣,١٥٣,٢٣٠
٧٤,٥٤٢	-	-	-	٤٠,٩٩٨	٤٠,٩٩٨	٣٣,٥٤٤	٣٣,٥٤٤	٣٣,٥٤٤	٧٤,٥٤٢
٧٤,٥٤٢	-	-	-	٤٠,٩٩٨	٤٠,٩٩٨	٣٣,٥٤٤	٣٣,٥٤٤	٣٣,٥٤٤	٧٤,٥٤٢
(٢٥٣,٢١٩)	-	-	(١٠٤,٣٧٥)	-	(١٠٤,٣٧٥)	(١٤٨,٨٤٤)	(١٤٨,٨٤٤)	(١٤٨,٨٤٤)	(٢٥٣,٢١٩)
٢,٩٧٤,٥٥٣	٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٥,١٩٦	-	٤٠,٩٩٨	٢,٩٤٦,١٩٤	٢٨,٣٥٩	٢٨,٣٥٩	٢٨,٣٥٩	٢,٩٧٤,٥٥٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
رصيد بداية الفترة  
الربح للفترة - قائمة (ب)  
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)  
أرباح موزعة  
رصيد نهاية الفترة

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
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٧٥,٧٩٢	٦,٩٨٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
١٢,١١٠	٩,٩٨٢	إستهلاكات واطفاءات
١٤,٨٧٤	٣٩,٢٦٣	خسائر غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	١٥٠,٠٠٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٠٢,٧٧٦	٢٠٦,٢٣٠	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٧,٠٥٠	(٣٧,٢٧١)	(الزيادة) النقص في أمانات تسوية التداول في بورصة عمان
(١٨٣,٥٨٣)	(٢٩٦,٠٤٢)	(الزيادة) في ذمم العملاء المدينة
٢١٩,٥٩٥	(٣١,٣٣٤)	(الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(٩٤,٠٠٠)	(الزيادة) في صندوق ضمان التسوية
٥,٤٨٥	(٧,٧٦٨)	(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
(٣١١,١٤٩)	(٦,٥٣١)	(النقص) في دانون
(١٧,٧١٢)	٧٤,٩٦٦	الزيادة (النقص) في إيرادات مقبوضة مقدماً
(٥,٠٣٦)	(٢,٤٦٩)	(النقص) في أرصدة دائنة أخرى
(١٨٢,٥٧٤)	(١٩٤,٢١٩)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل الضريبة
(١٠,٩٦٥)	(٥٣,٢٢٦)	ضريبة دخل مدفوعة
(١٩٣,٥٣٩)	(٢٤٧,٤٤٥)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
(١٤,٤١٨)	(٤,٥٥٢)	(شراء) ممتلكات ومعدات
-	(٦٣٠)	(شراء) أنظمة وبرامج - بالصافي
(١٤,٤١٨)	(٥,١٨٢)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٢٥٣,٢١٩)	(١٩٨,٢١٥)	أرباح موزعة
(٢٥٣,٢١٩)	(١٩٨,٢١٥)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
(٤٦١,١٧٦)	(٤٥٠,٨٤٢)	صافي (النقص) في النقد
١,٢٥٧,٣٢١	١,٠١٩,٣٦١	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
٧٩٦,١٤٥	٥٦٨,٥١٩	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 العربية 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 ٢٥ تموز ٢٠١٣ .

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 اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ .
- 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 ٢٠١٢ بإستثناء ما يلي:
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية.
  - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.
  - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
  - تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل.
  - معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
  - معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١.
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

ان اتباع المعايير المعدلة اعلاا لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

#### أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها 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 والإيرادات 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 .

تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ الشركة التابعة التالية :

اسم الشركة	راس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
شركة المرشدون العرب (المساهمة الخاصة المحدودة)	دينار 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 فعليا 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 التغيرات 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 ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	السلفة النثرية
٥٤٣	٣٦٠	حساب توفير
٢١٤,١٦٤	١٤٧,١٨٧	حساب جاري
٢١٨,٢٦٤	-	وديعة لأجل *
٥٨٦,٣٩٠	٤٢٠,٩٧٢	
١,٠١٩,٣٦١	٥٦٨,٥١٩	

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	ذمم عملاء
١,٤٤٧,٩٠٥	١,٦٦٦,٦٨٤	ذمم عملاء - شركة تابعة
١٢٣,٣٤٥	٢٠٠,٦٠٨	
١,٥٧١,٢٥٠	١,٨٦٧,٢٩٢	ينزل: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٢٥٨,٢٥٢)	(٤٠٨,٢٥٢)	
١,٣١٢,٩٩٨	١,٤٥٩,٠٤٠	

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 الذمم المستحقة والتي لا يوجد تدني في قيمتها هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	١ - ٩٠ يوم
٦٣٨,٤٠٥	١,٢٥٨,٥٢٢	٩١ - ١٨٠ يوم
٢٣٩,٤٢٠	٢٨٦,٠٦١	١٨١ - ٣٦٠ يوم
٥٣٤,٩٥١	٥١,٤٩٩	أكثر من ٣٦٠ يوم
١٥٨,٤٧٤	٢٧١,٢١٠	
١,٥٧١,٢٥٠	١,٨٦٧,٢٩٢	

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠,٠٠٠	٢٥٨,٢٥٢	اضافات
٢٤٨,٢٥٢	١٥٠,٠٠٠	
٢٥٨,٢٥٢	٤٠٨,٢٥٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ - أرصدة مدينة أخرى  
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩,١٧٣	٢٧,٧١٢	تأمينات مستردة
١٥٠	١٥٠	أخرى
٦,٤٦١	٥,٦٩٠	
٢٥,٧٨٤	٣٣,٥٥٢	

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 ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	المدفوع لصندوق ضمان التسوية
-	٩٤,٠٠٠	رصيد نهاية الفترة / السنة
٢٠٠,٠٠٠	٢٩٤,٠٠٠	

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 ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
١٠,٩٦٥	٦,٨٨٦	ضريبة دخل مدفوعة
(١٠,٩٦٥)	(٥٣,٢٢٦)	ضريبة الدخل المستحقة عن الربح للفترة / للسنة
٦,٨٨٦	٧٥,٣٧٠	- قائمة (ب)
٦,٨٨٦	٢٩,٠٣٠	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 ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد .
- أما فيما يخص شركة المرشدون العرب (الشركة التابعة) ، فقد قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٢ ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم التوصل إلى مخالصة ضريبية بعد .
- هذا ويرأي 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 البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	مصاريف مستحقة
٦,٩٨٩	٣,٤٩٤	شيكات آجلة الدفع
١,٨٦١	٢,١٢٩	أمانات ضمان اجتماعي
٤,١٩٩	٤,٩٥٧	
١٣,٠٤٩	١٠,٥٨٠	

١١ - أطراف ذات علاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	بنود داخل قائمة المركز المالي الموحد :
٩٨٨,٢٠٨	٥٣٧,٥٤٩	نقد لدى البنك
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	بنود قائمة الدخل الموحد :
١٠,٧١٩	١٠,٧٣٨	فائدة دائنة

١٢ - الإلتزامات ممكن أن تطراً

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحد الإلتزامات 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 .