

التاريخ : ٢٠١٣/١٠/٣١
إشارة رقم: ٢٠١٣/ ٣٣٦

السادة / بورصة عمان المحترمين،،

عمان - الأردن

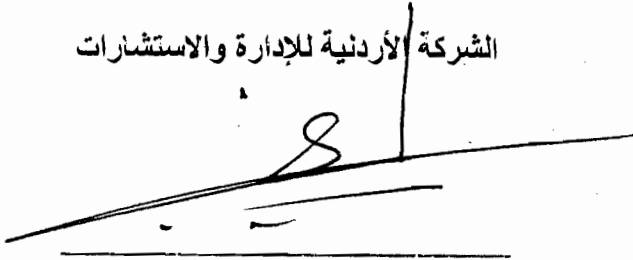
الموضوع / البيانات المالية ربع السنوية لعام ٢٠١٣

تحية طيبة وبعد،،

بالإشارة إلى الموضوع المبين أعلاه ، نرفق لكم نسخة من القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة الأردنية للإدارة و الاستشارات م.ع.م وتقرير المحاسب القانوني المستقل للشركة عن الربع الثالث من عام ٢٠١٣ وذلك كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

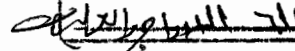

رئيس مجلس الإدارة
د. وليد وائل زعرب

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣١ تشرين الأول ٢٠١٣

الرقم المتسلسل: ٤٠٧٧

رقم الملف: ٧١٥٥٥

الجهة المختصة:  المدير العام

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة الى مجلس ادارة الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنتشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ من قبل مدقق آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢١ شباط ٢٠١٣ و تم مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ و للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ من قبل مدقق آخر و الذي أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٢ و ٢٨ تموز ٢٠١٢ و ٢٣ تشرين الأول ٢٠١٢ على التوالي.

ارنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
محمود إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
١٦٨,٨٣٩	١٤٥,٣٠٣	٥	ممتلكات ومعدات
٧,١٥٨	٧,١٥٨		دفعات على حساب تأسيس استثمارات في شركات تابعة
١,٢٨٢,٢٨٥	١,٧٩٧,٤١٤	٦	أوراق قبض طويلة الأجل
٦,٠٠٠	٦,٢٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١,٤٦٤,٢٨٢	١,٩٥٦,٠٧٥		
			موجودات متداولة -
٥٥,٣٩٥	٦٥,٢٦٦		أرصدة مدينة أخرى
٧,٤٦٤	٤,٢١٣		مخزون
٣,٦١٤,٢٩٥	٣,٤٩٠,٦٢٢		ذمم مدينة
١,٣١٥,٩٣٦	١,٥٦٩,١٦٩	٦	أوراق قبض تستحق خلال سنة
٣٦١,٧٢٧	٣٠٥,٩٦٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
٥,٣٥٤,٨١٧	٥,٤٣٥,٢٣٦		
٦,٨١٩,٠٩٩	٧,٣٩١,٣١١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٠٥,٣٢٥	٢٠٥,٣٢٥		إحتياطي إجباري
٤١٠,٦٤٩	٤١٠,٦٤٩		إحتياطي إختياري
(٧,١٩٥)	(٦,٩٩٥)		إحتياطي القيمة العادلة
٨٥٢,٠٨٧	٦٥٢,٠٨٧		أرباح مدورة
-	٥٢٧,٤٢٧		ربح الفترة
٣,٤٦٠,٨٦٦	٣,٧٨٨,٤٩٣		
			مطلوبات غير متداولة -
-	٢٥٠,٠٠٠	٧	قرض طويل الأجل
١٣٣,٥٢١	٢٠٦,٠٤٣	٨	إيرادات تقسيط مؤجلة طويلة الأجل
١٣٣,٥٢١	٤٥٦,٠٤٣		
			مطلوبات متداولة -
٢١٢,٨٩٥	٢٢٥,٣٨٤		أرصدة دائنة أخرى
٢٤٧,٨٨٤	٣٤٠,٩١٢	٨	إيرادات تقسيط مؤجلة تستحق خلال سنة
١,٣٩٨,٧١٠	٦٠٨,٦٥٠		مخصص مطالبات جهات طبية
٣٧,٣١٦	٥٦١,٤٩٨		ذمم دائنة
١,٠٨١,٧٣٩	١,٠٣٠,١٨٤		شيكات مؤجلة الدفع
-	١٠٠,٠٠٠	٧	أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال سنة
٢٤٦,١٦٨	٢٨٠,١٤٧	٩	بنك دائن
٣,٢٢٤,٧١٢	٣,١٤٦,٧٧٥		
٣,٣٥٨,٢٣٣	٣,٦٠٢,٨١٨		مجموع المطلوبات
٦,٨١٩,٠٩٩	٧,٣٩١,٣١١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات -				
إيرادات الادارة والخدمات الطبية	٢٩٨,٠٣٨	٢٦٧,٦٧٣	٨٦١,٦٣٨	٧٩٩,٣٥٣
إيرادات عمليات التقسيط	١٦١,٨٣٥	١١٨,٦٤٩	٤٥٩,٠٩٦	٣٦٤,٨٣٢
إيرادات أخرى	٤٦٤	٢,٤٤٨	١,٦٠٧	٦,٩٤٢
مجموع الإيرادات	٤٦٠,٣٣٧	٣٨٨,٧٧٠	١,٣٢٢,٣٤١	١,١٧١,١٢٧
مصاريف ادارية وعمومية	(١٦٩,٩٥٨)	(٢٢٦,٠٠٤)	(٦١٣,٣٥٥)	(٦٤٧,٧٥٨)
فوائد مدينه	(١٥,٧٣٧)	(٢١,٩٥٦)	(٤١,٦٨٧)	(٦٥,٩٨٢)
مخصص تدني اوراق قبض	(١٢,٩٥٤)	(١٨,٢٥٧)	(٤٦,٤٥٠)	(٢٧,١٨٣)
مجموع المصاريف	(١٩٨,٦٤٩)	(٢٦٦,٢١٧)	(٧٠١,٤٩٢)	(٧٤٠,٩٢٣)
ربح الفترة قبل الضريبة	٢٦١,٦٨٨	١٢٢,٥٥٣	٦٢٠,٨٤٩	٤٣٠,٢٠٤
ضريبة الدخل	(٣٨,٤٥٠)	(٢٢,٣٢٦)	(٩٣,٤٢٢)	(٦٦,٦٤٧)
ربح الفترة	٢٢٣,٢٣٨	١٠٠,٢٢٧	٥٢٧,٤٢٧	٣٦٣,٥٥٧
العائد إلى:				
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	٠,١١٢ فلس	٠,٠٥٢ فلس	٠,٢٦٤ فلس	٠,١٨٣ فلس

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٦٣,٥٥٧	٥٢٧,٤٢٧	١٠٠,٢٢٧	٢٢٣,٢٣٨
ربح الفترة			
بضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى			
التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح			
أو الخسائر في الفترات اللاحقة			
خسائر متحققة من بيع موجودات			
مالية محددة بالقيمة العادلة من			
خلال الدخل الشامل الآخر			
(٢,١٠١)	-	-	-
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية			
من خلال الدخل الشامل الآخر			
١,١٥١	٢٠٠	(١,٢٠٠)	(٤٠٠)
٣٦٢,٦٠٧	٥٢٧,٦٢٧	٩٩,٠٢٧	٢٢٢,٨٣٨
مجموع الدخل الشامل للفترة			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية لإدارة وإستثمارات المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

	رأس المال	إحتياطي إيجاري	إحتياطي إيجاري	إحتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	ربح الفترة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠ أيلول ٢٠١٣ -							
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠٥,٣٢٥	(٧,١٩٥)	٨٥٢,٠٨٧	-	٣,٤٦٠,٨٦٦
ربح الفترة	-	-	-	-	-	٥٢٧,٤٢٧	٥٢٧,٤٢٧
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	٢٠٠	-	-	٢٠٠
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)	-	-	-	-	(٢٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٣٢٥	٤١٠,٦٤٩	(٦,٩٩٥)	٦٥٢,٠٨٧	٥٢٧,٤٢٧	٣,٧٨٨,٤٩٣
٣٠ أيلول ٢٠١٢ -							
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٢	١,٥٤٠,٠٠٠	١٤٨,٨٩١	٢٩٧,٧٨١	(٨,١٤٦)	٦٥٢,٠٥٤	-	٢,٦٦٣,٠٥٨
زيادة رأس المال	٣٨٩,٧٥٦	-	-	-	-	-	٣٨٩,٧٥٦
ربح الفترة	-	-	-	-	-	٢٦٢,٥٥٧	٢٦٢,٥٥٧
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	١,١٥١	-	-	١,١٥١
خسائر محققة من بيع موجودات مالية	-	-	-	-	-	-	-
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-
الأخر	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	١,٩٢٩,٧٥٦	١٤٨,٨٩١	٢٩٧,٧٨١	(٦,٩٩٥)	٦٥٢,٠٥٤	٢٠٧,٤٥٦	٣,٢٢٩,٩٤٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

إيضاح		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		٤٣٠,٢٠٤	٦٢٠,٨٤٨
تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة			
إستهلاكات		٦١,٤٦٧	٤٦,٤٦٦
فوائد مدينة		٦٥,٩٨٢	٤١,٦٨٧
مخصص تدني أوراق قبض		٢٧,١٨٣	٤٦,٤٥٠
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة			
نعم مدينة		(٤١٤,٨١٣)	١٢٣,٦٧٣
أوراق قبض		(١٣,٢٦١)	(٨١٤,٨١٢)
مخزون		(٣٦٢)	٣,٢٥١
أرصدة مدينة أخرى		(٤,٠٩٠)	(٩,٨٧١)
نعم دائنة		٧٠,٢٧٥	٥٢٤,١٨٢
شيكات موجلة الدفع		٢٧٣,٣٦٨	(٥١,٥٥٥)
إيرادات موجلة		(٧,١٢٨)	١٦٥,٥٥٠
مخصص مطالبات جهات طبية		(٢٣,٤٤٦)	(٧٩٠,٠٦٠)
أرصدة دائنة أخرى		(٣٤,٤٥٤)	(٨٠,٩٣٢)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية		٤٣٠,٩٢٥	(١٧٥,١٢٣)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(٢٦,٦٠٢)	(٢٢,٩٣٠)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٣,١٠٠	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٢٣,٥٠٢)	(٢٢,٩٣٠)
الأنشطة التمويلية			
الزيادة في رأس المال		٣٨٩,٧٥٦	-
قرض		(١٣٦,٦١٩)	٣٥٠,٠٠٠
فوائد مدينة مدفوعة		(٦٥,٩٨٢)	(٤١,٦٨٧)
توزيعات أرباح		(١٥٤,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		٣٣,١٥٥	١٠٨,٣١٣
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		٤٤٠,٥٧٨	٨٩,٧٤٠
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		(٦٣٣,٧١١)	(١١٥,٥٥٩)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		(١٩٣,١٣٣)	٢٥,٨١٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

(١) عام

ان الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠٠٦ لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٣٨٦) وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٣ تشرين الاول ٢٠٠٦ من وزارة الصناعة والتجارة، وان رأس مال الشركة المصرح به يبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم، في حين يبلغ رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ١,٤٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ١,٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار اردني للسهم الواحد.

قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة من ١,٤٠٠,٠٠٠ دينار اردني / سهم ليصبح رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ١,٥٤٠,٠٠٠ دينار أردني / سهم عن طريق رسملة الأرباح المدورة بواقع ١٠٪ من رأس مال الشركة كأسهام مجانية، وبتاريخ ٥ أيار ٢٠١١ تمت الموافقة من قبل وزارة الصناعة والتجارة (دائرة مراقبة الشركات). بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١١ تمت الموافقة من قبل هيئة الأوراق المالية على تسجيل أسهم الزيادة في رأسمال الشركة والبالغة (١٤٠,٠٠٠) سهم.

قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة والبالغ ١,٥٤٠,٠٠٠ دينار/ سهم ليصبح ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم وذلك عن طريق إكتتاب خاص لمساهمي الشركة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تأسيس والمساهمة والمشاركة وإدارة وتملك أي شركة أو مؤسسة مهما كان نوعها أو غاياتها بالإضافة إلى شراء وبيع وتجارة وإستيراد وتصدير المواد والسلع من آلات ومعدات وأجهزة ومركبات بكافة أنواعها وبيعها نقداً أو بالتقسيط أو بطريقة التأجير التمويلي. ان مركز عمل الشركة وشركتها التابعة هو في مدينة عمان.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية لمجموعة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

التغييرات في السياسات المحاسبية -

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المعدل المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة وإعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، لم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تفاصيل الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحققها في التفاصيل والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تفاصيلها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لاتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التفاصيل سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢. تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة المتخصصة لإدارة التأمينات الطبية محدودة المسؤولية (مملوكة بنسبة ١٠٠٪) ويشار إليها (بالمجموعة).

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمار في الشركات التابعة أو يكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركات التابعة ويتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٢,٩٣٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٢: ٢٦,٦٠٢ دينار).

(٦) اوراق قبض

٣٠ أيلول ٢٠١٣	كانون الأول ٢٠١٢
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣,٥٥٩,٨٤٨	٢,٧٤٥,٠٣٦
(١٩٣,٢٦٥)	(١٤٦,٨١٥)
٣,٣٦٦,٥٨٣	٢,٥٩٨,٢٢١
١,٥٦٩,١٦٩	١,٣١٥,٩٣٦
١,٧٩٧,٤١٤	١,٢٨٢,٢٨٥

اوراق قبض
مخصص تدني اوراق قبض *
المجموع
ينزل: الجزء المتداول
الجزء طويل الأجل

* ان الحركة على مخصص تدني اوراق القبض هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٣	كانون الأول ٢٠١٢
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٤٦,٨١٥	١٠٣,٤٨٨
٤٦,٤٥٠	٤٣,٣٢٧
١٩٣,٢٦٥	١٤٦,٨١٥

رصيد بداية الفترة / السنة
المخصص للفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

تقوم الشركة برهن السيارات لصالحها كضمانات مقابل أوراق القبض إلى حين تسديد جميع المبالغ المستحقة للشركة.

(٧) قرض

قرض البنك الإستثماري

حصلت الشركة خلال الفترة على قرض متناقص بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني بمعدل فائدة ١٠٪ ويسدد القرض بموجب أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٥٠,٠٠٠ دينار استحق القسط الأول في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ويستحق القسط الأخير في ٣٠ كانون الأول ٢٠١٧.

إن تفاصيل رصيد القرض كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هو كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)		كانون الأول ٢٠١٢ (مدققة)	
أقساط قروض		أقساط قروض	
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	-

قرض البنك الإستثماري

(٨) إيرادات التفسيرات المؤجلة

إن تفاصيل إيرادات التفسيرات المؤجلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)		كانون الأول ٢٠١٢ (مدققة)	
أقساط إيرادات		أقساط إيرادات	
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٤٠,٩١٢	٢٠٦,٠٤٣	٢٤٧,٨٨٤	١٣٣,٥٢١

إيرادات التفسيرات المؤجلة

(٩) بنك دائن

حصلت الشركة على تسهيلات إئتمانية على شكل جاري مدين من البنك الإستثماري بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني بمعدل فائدة ١٠٪ وعمولة ١٪ وتستوفى شهرياً بضمان إيداع كمبيالات تجارية برسم التأمين بنسبة ١٢٥٪ من قيمة القرض وان لا تقل هذه النسبة في اي وقت من الأوقات عن رصيد القرض.

(١٠) توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٣ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأس المال عن عام ٢٠١٢.

(١١) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		نقد و أرصدة لدى البنوك بنك دائن
٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار	دينار	
٩٤,٠٦٦	٣٠٥,٩٦٦	
(٢٨٧,١٩٩)	(٢٨٠,١٤٧)	
(١٩٣,١٣٣)	٢٥,٨١٩	

(١٢) ضريبة الدخل

إن العناصر الأساسية لمصروف ضريبة الدخل المتضمنة في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ضريبة الدخل عن الفترة
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٦,٦٤٧	٩٣,٤٢٢	٢٢,٣٢٦	٣٨,٤٥٠	

قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل و المبيعات حتى نهاية عام ٢٠٠٧.

قامت الشركة بتقديم اعتراض على تقدير دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للعام ٢٠٠٨ وحولت الى محكمة البداية للنظر في الاعتراض وتم تقديم المستندات اللازمة للدعوى رقم ٢٠٧٥ / ٢٠١٠ وقبول اجراء الخبرة وما زالت القضية منظورة لاستكمال الاجراءات اللازمة فيها.

قامت الشركة بالتوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن عام ٢٠١٠ وعام ٢٠١١.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٢ ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة.

قامت الشركة المتخصصة لإدارة التأمينات الطبية المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) بالتوصل الى تسوية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٠.

لم يتم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل و المبيعات عن العامين ٢٠١١ و ٢٠١٢.