

التاريخ : ٢٣ / ٧ / ٢٠١٤

إشارة رقم: ٢٠١٤/٢٧٤

السادة / بورصة عمان المحترمين،،

عمان - الأردن

الموضوع / البيانات المالية نصف السنوية لعام ٢٠١٤

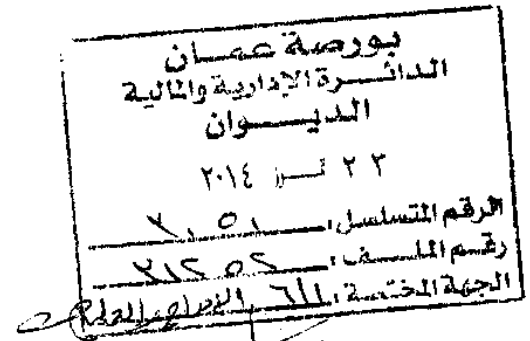
تحية طيبة وبعد،،

بالإشارة إلى الموضوع المبين أعلاه ، نرفق لكم نسخة من القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة الأردنية للإدارة والاستشارات م.ع.م وتقرير المحاسب القانوني المستقل للشركة عن النصف الاول من عام ٢٠١٤ وذلك كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

نائب رئيس مجلس الإدارة .
أيوب وائل زعرب



المدير المالي والإداري
زكي حسين الجابر

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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 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. 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٦ تموز ٢٠١٤

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات
دينار	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
١٣١,٥٧٥	١٠٨,٩٢١	٥
٧,١٥٨	٧,١٥٨	
١,٨٥٣,٨٥٢	٢,٠٢٨,٩٦٥	٦
٦,٠٠٠	٥,٠٠٠	
١,٩٩٨,٥٨٥	٢,١٥٠,٠٤٤	
موجودات متداولة -		
١,٦١٣,٢٨٥	١,٨١٤,٥٦٥	١١
٤٥,٨٩٢	٤٤,٨٢٩	
١,٧٦٧,٨١٣	١,٧٦٤,٤٥١	
١,٦١١,٧٩٠	١,٧٥١,٧٣٤	٦
٥٠٠,٠٠٠	٣٨٦,٣٩١	
٤٢,٦٦٢	٣٨,٢٨٣	١٣
٥,٥٨١,٤٤٢	٥,٨٠٠,٢٥٣	
٧,٥٨٠,٠٢٧	٧,٩٥٠,٢٩٧	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	١
٢٧٧,٤٤٢	٢٧٧,٤٤٢	١٠
٥٣٤,٦٣٢	٥٣٤,٦٣٢	١٠
(٧,١٩٥)	(٨,١٩٥)	
١,٠٤٤,٥٩٨	١,٠٨٠,٥١٦	
٣,٨٤٩,٤٧٧	٤,١٨٤,٣٩٥	
مطلوبات غير متداولة -		
٢٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٧
٢,٨٦٧,٨	٢٢١,٣٣٨	٨
٤٠٨,٦٧٨	٣٧١,٣٣٨	
مطلوبات متداولة -		
١٦٧,٠٨٣	٢١٣,١٤١	
٣٤٠,٨٦٦	٣٧٦,٣٧٩	٨
٦٨١,٦٠٠	٥٧٠,٢٠٠	
٦٠٨,٨٩١	٧٣٣,٣٢٨	
١,٠٤٦,٩٨٩	٩٦١,٢٩٦	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٧
٢٣٠,٤٢٦	٢٩٩,٥٤١	١٣
١٤٦,٠١٧	١٤٠,٦٧٩	٩
٣,٣٢١,٨٧٢	٣,٣٩٤,٥٦٤	
٣,٧٣٠,٥٥٠	٣,٧٦٥,٩٠٢	
٧,٥٨٠,٠٢٧	٧,٩٥٠,٢٩٧	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات -				
إيرادات الإدارة والخدمات الطبية	٢٤١,٧٦٢	٢٧٢,١٠٨	٤٨٩,٩٢٢	٥٦٣,٦٠٠
إيرادات عمليات التقسيط	١٧٥,٣٣٦	١٥٩,٦٥٤	٣٤١,٤٢٧	٢٩٧,٢٦١
إيرادات أخرى	١٣,٦٦٥	٥٨٦	٤٠,٦٩٨	١,١٤٣
مجموع الإيرادات	٤٣٠,٧٦٣	٤٣٢,٣٤٨	٨٧٢,٠٤٧	٨٦٢,٠٠٤
مصاريف إدارية وعمومية	(٢٠٥,٥٩١)	(٢١٣,٤٢٤)	(٤١٥,٥٦٤)	(٤٤٣,٣٩٧)
فوائد مدينة	(١٤,٤٨٣)	(١٦,٢٥٧)	(٢٧,٣٩٧)	(٢٥,٩٥٠)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	(٢,١٢١)	-	(٢,١٢١)	-
مخصص تكني أوراق قبض	(١٦,٩١٤)	(١٨,٠٤٠)	(٣٠,٩٧٥)	(٣٣,٤٩٦)
مجموع المصاريف	(٢٣٩,١٠٩)	(٢٤٧,٧٢١)	(٤٧٦,٠٥٧)	(٥٠٨,٨٤٣)
ربح الفترة قبل الضريبة	١٩١,٦٥٤	١٨٤,٦٢٧	٣٩٥,٩٩٠	٣٥٩,١٦١
ضريبة الدخل	(٢٩,٤٩٧)	(٢٨,٣٧٣)	(٦٠,٧٢٢)	(٥٤,٩٧٢)
ربح الفترة	١٦٢,١٥٧	١٥٦,٢٥٤	٣٣٥,٢٦٨	٣٠٤,١٨٩
العائد إلى:				
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من	٠,٧١ فلس	٠,٦٨ فلس	٠,٤٦ فلس	٠,٣٢ فلس
ربح الفترة				

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة
لثلاثة ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
١٦٢,١٥٧	١٥٦,٢٥٤	٣٣٥,٩١٨	٣٠٤,١٨٩

ربح الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح
أو الخسائر في الفترات اللاحقة

التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من
خلال الدخل الشامل الآخر

٨٠٠ ()	٤٠٠	١,٠٠٠ ()	٦٠٠
١٦١,٣٥٧	١٥٦,٦٥٤	٣٣٤,٩١٨	٣٠٤,٧٨٩

مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية لإدارة والاستثمارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

	رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	إحتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠ حزيران ٢٠١٤ -						
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٤	٢٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٤٤٢	٥٣٤,٦٣٢	(٧,١٩٥)	١,٥٩٨,٣٥٩	٢,٤٧٧,٨٤٩
ربح الفترة	-	-	-	-	٢٣٥,٩١٨	٢٣٥,٩١٨
يزيد الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	(١,٠٠٠)	-	(١,٠٠٠)
مجموع الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	(١,٠٠٠)	٢٣٥,٩١٨	٢٣٤,٩١٨
زيادة رأس المال (إيضاح ١)	٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٣٠٠,٠٠٠)	-
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٢٣٠,٠٠٠	٢٧٧,٤٤٢	٥٣٤,٦٣٢	(٨,١٩٥)	١,٥٩٨,٣٥٩	٣,٤٧٧,٨٤٩
٣٠ حزيران ٢٠١٣ -						
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٣	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٣٢٥	٤١٠,٦٤٩	(٧,١٩٥)	٨٥٢,٠٨٧	٢,٨٦٦,٠٨٦
ربح الفترة	-	-	-	-	٣٠٤,٩١٨	٣٠٤,٩١٨
يزيد الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	٦٠٠	-	٦٠٠
مجموع الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	٦٠٠	٣٠٤,٩١٨	٣٠٤,٩١٨
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)	-	-	-	-	(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٣٢٥	٤١٠,٦٤٩	(٦,٥٩٥)	٩٥٦,٩٢٦	٢,١٥٦,١٥٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

ايضاح		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٢٠١٤
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		٣٥٩,١٦١	٣٩٥,٩٩٠
تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة			
إستهلاكات		٢٩,٦٧٩	٢٥,٥٤٧
فوائد مدينة		٢٥,٩٥٠	٢٧,٣٩٧
مخصص تكني أوراق قبض		٣٣,٤٩٦	٣٠,٩٧٥
مخصص نرم مشكوك في تحصيلها		-	٢,١٢١
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة			
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		-	(٢٠١,٢٨٠)
نرم مدينة		(٢٣١,١٦٢)	٣,٣٦٢
أوراق قبض		(٧٦٩,٨٣٤)	(٣٤٨,١٥٣)
أرصدة مدينة أخرى		١٦,٥٢٣	١,٠٦٣
شيكات برسم التحصيل		-	١١٣,٦٠٩
نرم دائنة		٦٨٧,٤٣٦	١٢٤,٤٣٧
شيكات موجلة الدفع		١٧٣,٠٦٣	(٨٥,٦٩٣)
إيرادات موجلة		١٥٦,٣٢٥	٤٨,١٧٣
مخصص مطالبات جهات طبية		(٧٨٧,٨٠٥)	(١١١,٤٠٠)
أرصدة دائنة أخرى		(١٥٢,٢٤٤)	٤٦,٠٥٨
صافي التدفقات النقدية قبل ضريبة الدخل المدفوعة		(٤٥٩,٤١٢)	٧٢,٢٠٦
ضريبة دخل مدفوعة		-	(٦٥,٤١٠)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		(٤٥٩,٤١٢)	٦,٧٩٦
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(٦,٣٠١)	(٢,٨٩٣)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		(٦,٣٠١)	(٢,٨٩٣)
الأنشطة التمويلية			
قرض		٣٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)
فوائد مدينة مدفوعة		(٢٥,٩٥٠)	(٢٧,٣٩٧)
توزيعات أرباح		(٢٠٠,٠٠٠)	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية		١٢٤,٠٥٠	(٧٧,٣٩٧)
صافي النقص في النقد وما في حكمه		(٣٤١,٦٦٣)	(٧٣,٤٩٤)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		١١٥,٥٥٩	(١٨٧,٧٦٤)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		(٢٢٦,١٠٤)	(٢٦١,٢٥٨)

١٣

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءا 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 الأول ٢٠٠٦ من وزارة الصناعة والتجارة، وان رأس مال الشركة المصرح به يبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٥٠٠.٠٠٠ سهم، في حين يبلغ رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ١٤٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٤٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد.

قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة من ١٤٠٠.٠٠٠ دينار أردني/ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ١٥٤٠.٠٠٠ دينار أردني / سهم عن طريق رسملة الأرباح المدورة بواقع ١٠٪ من رأس مال الشركة كأسهم مجانية، وبتاريخ ٥ أيار ٢٠١١ تمت الموافقة من قبل وزارة الصناعة والتجارة (دائرة مراقبة الشركات) وبتاريخ ١٨ تموز ٢٠١١ تمت الموافقة من قبل هيئة الأوراق المالية على تسجيل اسمهم الزيادة في رأسمال الشركة والبالغة (١٤٠.٠٠٠) سهم.

قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة والبالغ ١٥٤٠.٠٠٠ دينار/ سهم ليصبح ٢.٠٠٠ دينار/ سهم وذلك عن طريق اكتتاب خاص لمساهمي الشركة.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٤ بزيادة رأس مال الشركة ليصبح ٢.٣٠٠ دينار وذلك عن طريق رسملة الأرباح المدورة بواقع ١٥٪ من رأس المال كأسهم مجانية وبتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١٤ تمت الموافقة من قبل هيئة الأوراق المالية على تسجيل اسمهم الزيادة في رأسمال الشركة والبالغة (٣٠٠.٠٠٠) سهم.

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

(٢) أسس الإعداد والمبادئ المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد القوائم المالية 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسرية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة. لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
معيار رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تتضمن على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة على موجودات ومطلوبات ونفائج 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. ويتحقق 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٨٩٣ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٣: ٦٣٠١ دينار).

(٦) أوراق قبض

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار	
٣٦٧٢٨٣٤	٤٠١٨٨٦٦	أوراق قبض
(٢٠٧١٩٢)	(٢٣٨١٦٧)	مخصص تدني أوراق قبض *
٣٤٦٥٦٤٢	٣٧٨٠٦٩٩	المجموع
١٦١١٧٩٠	١٧٥١٧٣٤	أوراق قبض تستحق خلال عام
١٨٥٣٨٥٢	٢٠٢٨٩٦٥	أوراق قبض طويلة الأجل
٣٤٦٥٦٤٢	٣٧٨٠٦٩٩	المجموع

* إن الحركة على مخصص تدني أوراق القبض هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار	
١٤٦٨١٥		الرصيد كما في أول كانون الثاني
٦٠٣٧٧	٣٠٩٧٥	المخصص للفترة/ للسنة
٢٠٧١٩٢	٢٣٨١٦٧	الرصيد كما في 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 العام ٢٠١٣ على قرض متناقص بقيمة ٤٠٠.٠٠٠ دينار اردني بمعدل فائدة ١٠٪ ويسدد القرض بموجب أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٥٠.٠٠٠ دينار واستحق القسط الاول في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ويستحق القسط الاخير في ٣٠ كانون الأول ٢٠١٧.

إن تفاصيل رصيد القرض كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ هو كما يلي:

٣١ كانون اول ٢٠١٣		٣٠ حزيران ٢٠١٤	
أقساط قروض		أقساط قروض	
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠

البنك الإستثماري

(٨) إيرادات التقسيط المؤجلة

إن تفاصيل إيرادات التقسيط المؤجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ هي كما يلي:

٣١ كانون اول ٢٠١٣		٣٠ حزيران ٢٠١٤	
إيرادات تقسيط		إيرادات تقسيط	
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٨.٦٧٨	٣٤٠.٨٦٦	٢٢١.٣٣٨	٣٧٦.٣٧٩

إيرادات التقسيط المؤجلة

(٩) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص لضريبة الدخل الناتج عن أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١١.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 والمبيعات عن العامين ٢٠١١ و ٢٠١٢.

لم تقم إدارة المجموعة بقيد الموجودات الضريبية المؤجلة كونها غير جوهرية ولعدم تيقن إدارة الشركة من الاستفادة منها في المستقبل القريب.

(١٠) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة موحدة.

(١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين، هذا ويتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

بنود داخل قائمة المركز المالي:

٣١ كانون اول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٥٩٣ر١٩٩	١٧٩٦ر١٣٠	الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين (مساهم)
٢٠ر٠٨٦	١٨ر٤٣٥	أخرى
١٦١٣ر٢٨٥	١٨١٤ر٥٦٥	

عناصر قائمة الدخل:

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	إيراد من الجهات الطبية - الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين (مساهم)
٢٥٤ر٦٦٣	١٩٢ر٣٠٦	إيراد عقود - الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين (مساهم)
١٣١ر٥٧٨	١٢٥ر٩٩٠	
٣٨٦ر٢٤١	٣١٨ر٢٩٦	

(١٢) 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.

(١٣) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٢٦,٦٣٣	٣٨,٢٨٣	نقد و أرصدة لدى البنوك بنك دائن *
(٣٥٢,٧٣٧)	(٢٩٩,٥٤١)	
(٢٢٦,١٠٤)	(٢٦١,٢٥٨)	

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