

رأى صح
- المراجعة
- السيد محمد
✓ / ٢١

التاريخ : ٢٠١٣/٠٧/٣١
إشارة رقم : ٢٠١٣/٢٤٠

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين،،

عمان - الأردن

الموضوع / البيانات المالية نصف السنوية لعام ٢٠١٣

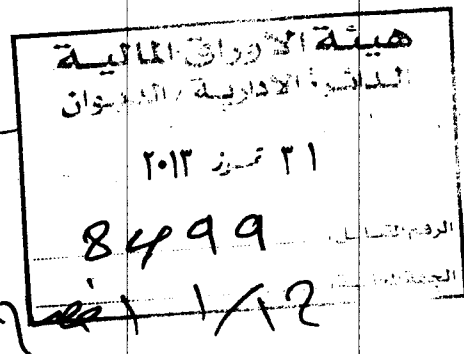
تحية طيبة وبعد،،

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 الأول من عام ٢٠١٣ وذلك كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

رئيس مجلس الإدارة
د. وليد وائل زعرب



نسخة للسادة / بورصة عمان
نسخة للسادة / مركز الايداع

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع فتبناها 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 من قبل مدقق آخر و الذي أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٢ و ٢٨ تموز ٢٠١٢ على التوالي.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
محمد إبراهيم الكوكبي
رئيس المراجعة

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠١٣

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			موجودات غير متداولة -
١٦٨,٨٣٩	١٤٥,٤٦١	٥	ممتلكات ومعدات
٧,١٥٨	٧,١٥٨		دفعات على حساب تأسيس استثمارات في شركات تابعة
١,٢٨٢,٢٨٥	١,٧٥٢,١٤٧	٦	أوراق قبض طويلة الأجل
٦,٠٠٠	٦,٦٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٤٦٤,٢٨٢	١,٩١١,٣٦٦		
			موجودات متداولة -
٥٥,٣٩٥	٤٥,٦٩٠		أرصدة مدينة أخرى
٧,٤٦٤	٦٤٦		مخزون
٣,٦١٤,٢٩٥	٣,٨٤٥,٤٥٧		ذمم مدينة
١,٣١٥,٩٣٦	١,٥٨٢,٤١٢	٦	أوراق قبض تستحق خلال سنة
٣٦١,٧٢٧	١٢٦,٦٣٣		نقد وأرصدة لدى البنوك
٥,٣٥٤,٨١٧	٥,٦٠٠,٨٣٨		
٦,٨١٩,٠٩٩	٧,٥١٢,٢٠٤		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)	(٦,٥٩٥)		إحتياطي القيمة العادلة
٨٥٢,٠٨٧	٦٥٢,٠٨٧		أرباح منورة
-	٣٠٤,١٨٩		ربح الفترة
٣,٤٦٠,٨٦٦	٣,٥٦٥,٦٥٥		
			مطلوبات غير متداولة -
-	٢٥٠,٠٠٠	٧	قرض طويل الأجل
١٣٣,٥٢١	٢٠٢,٢٧٠	٨	إيرادات تقسيط مؤجلة طويلة الأجل
١٣٣,٥٢١	٤٥٢,٢٧٠		
			مطلوبات متداولة -
٢١٢,٨٩٥	١١٥,٦٢٣		أرصدة دائنة أخرى
٢٤٧,٨٨٤	٣٣٥,٤٦٠	٨	إيرادات تقسيط مؤجلة تستحق خلال سنة
١,٣٩٨,٧١٠	٦١٠,٩٠٥		مخصص مطالبات جهات طبية
٣٧,٣١٦	٧٢٤,٧٥٢		ذمم دائنة
١,٠٨١,٧٣٩	١,٢٥٤,٨٠٢		شيكات مؤجلة الدفع
-	١٠٠,٠٠٠	٧	أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال سنة
٢٤٦,١٦٨	٣٥٢,٧٣٧	٩	بنك داتن
٣,٢٢٤,٧١٢	٣,٤٩٤,٢٧٩		
٣,٣٥٨,٢٣٣	٣,٩٤٦,٥٤٩		مجموع المطلوبات
٦,٨١٩,٠٩٩	٧,٥١٢,٢٠٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

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

الإيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات -				
إيرادات الادارة والخدمات الطبية	٢٧٢,١٠٨	٢٦٤,٥٧٠	٥٦٣,٦٠٠	٥٣١,٦٨٠
إيرادات عمليات التقسيط	١٥٩,٦٥٤	١٢٣,٠١٤	٢٩٧,٢٦١	٢٤٦,١٨٣
إيرادات أخرى	٥٨٦	١,٩٤٨	١,١٤٣	٤,٤٩٤
مجموع الإيرادات	٤٣٢,٣٤٨	٣٨٩,٥٣٢	٨٦٢,٠٠٤	٧٨٢,٣٥٧
مصاريف إدارية وعمومية	(٢١٣,٤٢٤)	(١٩٤,٦٩٧)	(٤٤٣,٣٩٧)	(٤٢١,٧٥٤)
فوائد مدينة	(١٦,٢٥٧)	(٢١,٢١٦)	(٢٥,٩٥٠)	(٤٤,٠٢٦)
مخصص تكني اوراق قبض ٦	(١٨,٠٤٠)	(٤,٧٢٥)	(٣٣,٤٩٦)	(٨,٩٢٦)
مجموع المصاريف	(٢٤٧,٧٢١)	(٢٢٠,٦٣٨)	(٥٠٢,٨٤٣)	(٤٧٤,٧٠٦)
ربح الفترة قبل الضريبة	١٨٤,٦٢٧	١٦٨,٨٩٤	٣٥٩,١٦١	٣٠٧,٦٥١
ضريبة الدخل ١٢	(٢٨,٣٧٣)	(٢٤,٣٠٧)	(٥٤,٩٧٢)	(٤٤,٣٢١)
ربح الفترة	١٥٦,٢٥٤	١٤٤,٥٨٧	٣٠٤,١٨٩	٢٦٣,٣٣٠
العائد إلى: الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	٠,٠٧٨ فلس	٠,٠٩٤ فلس	٠,١٥٢ فلس	٠,١٧١ فلس

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٦٣,٣٣٠	٣٠٤,١٨٩	١٤٤,٥٨٧	١٥٦,٢٥٤
(٢,١٠١)	-	-	-
٢,٣٥١	٦٠٠	(٦٠٠)	٤٠٠
٢٦٣,٥٨٠	٣٠٤,٧٨٩	١٤٣,٩٨٧	١٥٦,٦٥٤

ربح الفترة
يضاف: 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 بيان الدخل الشامل الآخر
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من
خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة الأردنية للإدارة والإستشارات المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة والسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠١٣ -	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٥,٣٢٥	٤١٠,٦٤٩	(٧,١٩٥)	٨٥٢,٠٨٧	-	٣,٤٦٠,٨٦٦
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٣	-	-	-	-	-	-	٣,٤٦٠,٨٦٦
ربح الفترة	-	-	-	٦٠٠	-	٣٠٤,١٨٩	٣٠٤,١٨٩
بند الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	-	٦٠٠
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)	-	-	-	-	-	-	(٢٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٥,٣٢٥	٤١٠,٦٤٩	(٦,٥٩٥)	٦٥٢,٠٨٧	٣٠٤,١٨٩	٣,٥٦٥,٦٥٥
٣٠ حزيران ٢٠١٢ -	١,٥٤٠,٠٠٠	١,٤٨,٨٩١	٢٩٧,٧٨١	(٨,١٤٦)	٦٥٣,٠٥٤	-	٢,٦٣١,٥٨٠
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٢	-	-	-	-	-	-	٢,٦٣١,٥٨٠
ربح الفترة	-	-	-	-	-	٢٦٣,٣٣٠	٢٦٣,٣٣٠
بند الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	٢,٣٥١	-	-	٢,٣٥١
خسائر متحققة من بيع موجودات مالية	-	-	-	-	-	-	-
بالقيمة للماملة من خلال الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-
الأخر	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	(٢,١٠١)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	١,٥٤٠,٠٠٠	١,٤٨,٨٩١	٢٩٧,٧٨١	(٥,٧٩٥)	٤٩٦,٩٥٣	-	٢,٧٤١,١٦٠

تعتبر البيانات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

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

إيضاح		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		٣٠٧,٦٥١	٣٥٩,١٦١
تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة			
إستهلاكات		٤٠,٠٨٢	٢٩,٦٧٩
فوائد مدينة		٤٤,٠٢٦	٢٥,٩٥٠
مخصص تندي أوراق قبض		-	٣٣,٤٩٦
خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		(٢,١٠١)	-
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة			
ذمم مدينة		(٤٥٤,٢٥٤)	(٢٣١,١٦٢)
أوراق قبض		٦١,٢٤٣	(٧٦٩,٨٣٤)
مخزون		(٢,٥٤٦)	٦,٨١٨
أرصدة مدينة أخرى		١٩,٠٣٣	٩,٧٠٥
ذمم دائنة		١٩٠,١٧٦	٦٨٧,٤٣٦
شيكات مؤجلة الدفع		٣١٥,٩٨٤	١٧٣,٠٦٣
إيرادات مؤجلة		(١٥,٤٤٤)	١٥٦,٣٢٥
مخصص مطالبات جهات طبية		١٤,٧١٥	(٧٨٧,٨٠٥)
أرصدة دائنة أخرى		(١٣,٧١٦)	(١٥٢,٢٤٤)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية		٥٠٤,٨٤٩	(٤٥٩,٤١٢)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(٢٦,٠٥٠)	(٦,٣٠١)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٥,٢٠١	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية		(٢٠,٨٤٩)	(٦,٣٠١)
الأنشطة التمويلية			
قرض		(١٠٦,٦٤٨)	٣٥٠,٠٠٠
فوائد مدينة مدفوعة		(٤٤,٠٢٦)	(٢٥,٩٥٠)
توزيعات أرباح		(١٥٤,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية		(٣٠٤,٦٧٤)	١٢٤,٠٥٠
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		١٧٩,٣٢٦	(٣٤١,٦٦٣)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		(٦٣٣,٧١١)	١١٥,٥٥٩
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		(٤٥٤,٣٨٥)	(٢٢٦,١٠٤)

(١) علم

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 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 أردني للسهم الواحد.

قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة من ١,٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني / 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 كأسهم 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 حزيران 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 ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

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 بدلا عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل ايضا بدلا 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 أول 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 تقاصها 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 التقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢. تم تطبيق هذا التعديل للقرارات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ وليس 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 ("المجموعة").

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٦,٣٠١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٢: ٢٦,٠٥٠ دينار).

(٦) اوراق قبض

كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢,٧٤٥,٠٣٦	٣,٥١٤,٨٧٠
(١٤٦,٨١٥)	(١٨٠,٣١١)
٢,٥٩٨,٢٢١	٣,٣٣٤,٥٥٩
١,٣١٥,٩٣٦	١,٥٨٢,٤١٢
١,٢٨٢,٢٨٥	١,٧٥٢,١٤٧

اوراق قبض
مخصص تكدي اوراق قبض *

المجموع

ينزل: الجزء المتداول

الجزء طويل الأجل

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

كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٠٣,٤٨٨	١٤٦,٨١٥
٤٣,٣٢٧	٣٣,٤٩٦
١٤٦,٨١٥	١٨٠,٣١١

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 الاستثماري

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 حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هو كما يلي:

٣٠ حزيران 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 الاستثماري

(٨) إيرادات التقسيط المؤجلة

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

٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)		كانون الأول ٢٠١٢ (مدققة)	
أقساط إيرادات		أقساط إيرادات	
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٣٥,٤٦٠	٢٠٢,٢٧٠	٢٤٧,٨٨٤	١٣٣,٥٢١

إيرادات التقسيط المؤجلة

(٩) بنك دالن

حصلت الشركة على تسهيلات إئتمانية على شكل جاري مدين من البنك الاستثماري 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 أي 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:

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)
دينار	دينار
٣٣٤,٢٩٨	١٢٦,٦٣٣
(٧٨٨,٦٨٣)	(٣٥٢,٧٣٧)
(٤٥٤,٣٨٥)	(٢٢٦,١٠٤)

نقد و أرصدة لدى البنوك
بنك دائن

(١٢) ضريبة الدخل

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

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ آذار	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
دينار	دينار	دينار	دينار
(٤٤,٣٢١)	(٥٤,٩٧٢)	(٢٤,٣٠٧)	(٢٨,٣٧٣)

ضريبة الدخل عن الفترة

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 و المبيعات 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.