

مجموعة قابلية للتفكك والنقل

شركة أمان للأوراق المالية. المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
نقد وأرصدة لدى البنوك		٣٣٨٠	١٧٤٣
موجودات مالية للمتاجرة	٣	٩٣٣٦٣٤	٢٦٦٦١٤٨
ذمم العملاء المدينة	٤	٥٦١١٢٩٣	٧٤٤٦٥٢٣
موجودات مالية متوفرة للبيع	٥	١٠٤٨٣٢٨	١٢٨٨٦٦٦
موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		١١٥٠٠٠	-
استثمارات في شركات حليفة		٥٨٤٨٨٧	٦٥٧٠٩٨
أرصدة مدينة أخرى	٦	٢٢٤٩١٨٣٦	٢٣٥٤٥٥٣٧
ذمم جهات ذات علاقة	٢١	٢٢١٤٢٥	٩٨٦٢٨٠
ممتلكات ومعدات	٧	-	٢٩٤٠٠
موجودات غير ملموسة	٨	٤٤٨٩٦٨	٧٤٨٧٢٨
موجودات أخرى	٩	-	٢٩٠٧٦٣١
شهرة			
مجموع الموجودات		٣٢٧٠٨٧٥١	٤٠٢٧٧٧٥٤
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات -			
بنوك دائنة		١٠٤٧١٥٧٩	١٢٧٧٣٨٩٩
ذمم الوسيط		-	٩٢٩٤٤
ذمم العملاء دائنة		٧٧٢٤٢٩	١٠٦٣٣٢٠
قروض بنكية		٢٠١٤٧٤٠	٥٣٥٩٨٥٠
أرصدة دائنة أخرى	١٢	١٢٨١٣٤٠	٧٥٨٦٥٧
ذمم جهات ذات علاقة	٢١	٥٣٦٨٥٧	١٥٧٧٠٢٥
مخصص ضريبة الدخل	١٦	-	٤٨٦٩٥٨
مجموع المطلوبات		١٣٩٢٤٩٣٩	٢٢١١٢٦٥٣
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع	١٣	٢٠٠٠٠٠٠٠	٣١١٢٥٠٠٠
خسائر متراكمة		(١١٦٤٠٥٠)	(١٢٩٥٩٨٩٩)
التغير المتراكم في القيمة العادلة	٥	(٥١٣٨)	-
صافي حقوق الملكية		١٨٧٨٤٣١٢	١٨١٦٥١٠١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣٢٧٠٨٧٥١	٤٠٢٧٧٧٥٤

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات	العمليات المستمرة
دينار	دينار		
			الإيرادات -
٤٩٨٢٧٠٢	٥٠٠٤٥٢		عمولة بيع وشراء الأسهم
-	٣٤٦٩٧		فوائد دائنة
-	٣٤٨٨٦		أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٤٧٥٦٧٥٢	٢٠	ربح بيع شركة تابعة
-	٨٤٩٥٤		عوائد توزيعات أسهم
٣٠٩٩	٣٧١		إيرادات أخرى
٤٩٨٥٨٠١	٥٤١٢١١٢		اجمالي الإيرادات
			المصروفات -
(١٧٦٥٠٨٤)	(١٢٠٣١٦)	١٤	مصاريف إدارية
(١٦٦٤٧٧٦)	(٨٠٠٠٠)	٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٤٦٨٤٨٠)	-	٥	خسائر تدني قيمة الموجودات المالية المتوفرة للبيع
(٦٥٦١١٢٠)	(٧٠٦٤٧٤)	١٥	خسائر موجودات مالية للمتاجرة
(١٤٦١٦٠)	(١٢٠٣٦)		استهلاكات وإطفاءات
(٥٢٠٩٢)	(١٣٣٩٣)		رسوم صندوق حماية المستثمرين
(٢٣٤١٤٦٤)	(١٢٨٧١٥٠)		مصاريف تمويل
(١٣٩٩٩١٧٦)	(٤٠٤٧٣٦٩)		اجمالي المصاريف
(٩٠١٣٣٧٥)	١٥٣٦٤٧٤٣		ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
-	(٤٩١٥٦٦٦)	١٦	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٩٠١٣٣٧٥)	٨٧٣٠٧٧		ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة من العمليات المستمرة
-	(٢٠٢٧٢٨)	٢٠	الخسارة من العمليات المتوقعة بعد الضريبة
(٩٠١٣٣٧٥)	٦٧٠٣٤٩		ربح (خسارة) السنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٢٨٩)	٠/٣٤	١٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ جزءا من هذه القوائم المالية

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
(٩٠١٣٣٧٥)	٦٧٠٣٤٩
-	(٥١١٣٨)
-	(٥١١٣٨)
(٩٠١٣٣٧٥)	٦١٩٢١١

خسارة السنة
بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة:
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة بعد الضريبة
مجموع الدخل (الخسارة) والشامل للسنة

فأبيلة للنفائش و التعديل

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ -	رأس المال المدفوع	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات	خسائر متراكمة	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٣١١٢٥٠٠٠	-	(١٢٩٥٩٨٩٩)	١٨١٦٥١٠١
الربح والدخل الشامل السنة	-	(٥١٣٨)	٦٧٠٣٤٩	٦١٩٢١١
إطفاء خسائر متراكمة (إيضاح ١)	(١١٢٥٠٠٠)	-	١١٢٥٠٠٠	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٢٠٠٠٠٠٠	(٥١٣٨)	(١٢٩٥٩٨٩٩)	١٨١٦٥١٠١
السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٢٠٠٠٠٠٠	-	(١٤٣٢١٥٢٤)	٢٧١٧٨٤٧٦
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	-	-	(٩٠١٣٣٧٥)	(٩٠١٣٣٧٥)
الخسارة والدخل الشامل السنة	(١٠٣٧٥٠٠٠)	-	١٠٣٧٥٠٠٠	-
إطفاء خسائر متراكمة	٣١١٢٥٠٠٠	-	(١٢٩٥٩٨٩٩)	١٨١٦٥١٠١
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٢٠٠٠٠٠٠	-	(١٤٣٢١٥٢٤)	٢٧١٧٨٤٧٦

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
(٩.٠١٣.٣٧٥)	١.١٦٢.٠١٥		ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل بنود غير نقدية -
١.٦٦٤.٧٧٦	٨٠٠.٠٠٠		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٤٦.١٦٠	١٢٠.٠٣٦		الاستهلاكات والإطفاءات
٢.٩٤٥.٠٩٦	٧.٦٤٧.٤		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
-	(٣٤.٨٨٦)		أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١.٤٦٨.٤٨٠	-		خسائر التغير في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
٢.٣٤١.٤٦٤	١.٢٨٧.١٥٠		مصاريف تمويل
٤.١٠٧.٢٨٢	١.٠٣٥.٢٣٠		التغير في رأس المال العامل -
١.١٧٥.٦٤٢	٧٢.٢١١		ذمم العملاء المدينة
٩.٠٨٤.٨٥٨	١.٠٢٦.٠٤٠		الأرصدة المدينة الأخرى
(١٥٥.٣٤٦)	(٣٨٣.٨٣٥)		موجودات مالية للمتاجرة
(٨٣.٣٦٧)	(٦٢٩.٨٢٣)		ذمم العملاء الدائنة
(٥٧٠.٢١٧٩)	(٢.٠٥٤.٢٣٤)		أرصدة دائنة أخرى
(٩١.٠٥٨٦)	-		ذمم جهات ذات علاقة
(٨٢٤.١١٩)	(٣٩٧.٦٩٠)		ذمم وسطاء
٦.٢٤٤.٧٨٦	٢.٧٠٨.٦٨٨		ضريبة دخل مدفوعة
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٣٦.٠٢١)	(٣٢.٤٣٩)		شراء ممتلكات ومعدات
-	(٤٤٨.٩٦٨)		شراء موجودات أخرى
٤٨.٩٩٩	٢٢٤.٠٨٦		بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١٢.٩٧٨	(٢٥٧.٣٢١)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٢.٠٥٥.٠٠٥)	(١.٣٩٩.٧٤٠)		قروض
(١.٨٦٥.٥٢٩)	(٢.٣٨٧.١٥٠)		فوائد مدفوعة
(٣.٩٢٠.٥٣٤)	(٣.٧٨٦.٨٩٠)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢.٣٣٧.٢٣٠	٢.٣٠٣.٩٥٧		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(١٥.١٠٩.٣٨٦)	(١٢.٧٧٢.١٥٦)		النقد وما في حكمه في بداية السنة
(١٢.٧٧٢.١٥٦)	(١٠.٤٦٨.١٩٩)		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(١) عام

تأسست شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ١١ نيسان ٢٠٠٤ برأسمال ٥٣٠.٠٠٠ دينار وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال ليصبح ٤١٥٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤١٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ حزيران ٢٠٠٩ إطفاء الخسائر المتراكمة في حساب رأس المال ليصبح رأس المال ٣١١٢٥.٠٠٠ دينار. ثم قررت بإجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠١٠ بالموافقة على تخفيض رأس مال الشركة المكتتب به ليصبح ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

حصلت الشركة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٠٤ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان. من غايات الشركة القيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

تم تحويل الصفة القانونية للشركة إلى شركة مساهمة عامة اعتباراً من ٣٠ أيلول ٢٠٠٥.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ _____ وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٠:

معياري التقارير المالية الدولي رقم ٢ - معدل - الدفع على أساس الاسهم

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديل على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ لتوضيح المعالجة المحاسبية لأدوات حقوق الملكية التي يتم تسويتها نقداً الممنوحة من قبل الشركة الأم أو إحدى شركاتها التابعة.

لم ينتج عن هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة حيث لم يتم الدخول في مثل هذه المعاملات.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الادوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة

يوضح هذا التعديل بأنه يسمح للمنشأة بتحديد جزء من التغير في القيمة العادلة أو التتوع في التدفق النقدي للأداة المالية كبند متحوط له. ويشمل ذلك تحديد بند التضخم أو جزء منه في حالات معينة كمخاطر متحوط لها.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة، حيث انه لم يتم الدخول في مثل أدوات التحوط هذه.

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لم ينتج عن تطبيق هذا التفسير أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة حيث لم تقم الشركة بمثل هذه التوزيعات.

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص، يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن الأوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة، لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة للتغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة:

موجودات مالية للمتاجرة

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات. يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لتسجيل خسائر التدني حيث يتم استرجاع خسائر التدني لأدوات الدين من خلال قائمة الدخل ، في حين يتم استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة .

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أرباح أو خسائر في قائمة الدخل.

تستهلك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت ونسب سنوية تتراوح ما بين ١٠٪ إلى ٢٠٪.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات على صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

الدائنون والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

قروض

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة وينزل منها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض. ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

القيمة العادلة

إن أسعار الإغلاق (شراء موجودات/بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية التي لها أسعار سوقية.

في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات أو عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات

تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالإعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الأدوات المالية. وفي حال وجود أدوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم تحقق الإيرادات عند القيام بتداول الأوراق المالية للملاء.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم تحقق عوائد توزيعات أرباح الأسهم عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المشتمل بها.

يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما اذا كانت هناك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة: يمثل الفرق بين القيم المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

فيما يتعلق بالذمم المدينة، يتم عمل اختبار تدني عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للفاتورة.

- تدني الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة: يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة العادلة.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع حيث يتم استرجاعه من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل البنوك الدائنة بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

(٣) موجودات مالية للمتاجرة

تم رهن ١٢٥ سند من استثمارات الشركة في شركة العرب للتنمية العقارية مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بنك الاسكان للتجارة والتمويل (إيضاحي ١٠ و ١١).

(٤) ذمم مدينة

٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٤٣٠٣٣٢٥	١٦٦٠٧٩٣٣
(٨٦٩٢٠٣٢)	(٩١٦١٤١٠)
٥٦١١٢٩٣	٧٤٤٦٥٢٣

ذمم عملاء
مخصص ذمم مشترك في تحصيلها

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٧٤٩٦٦٣٤	٩١٦١٤١٠	رصيد بداية السنة
-	(٩٤٣٣٤٣)	استبعاد رصيد شركة تابعة
١٦٦٤٧٧٦	٨٠٠.٠٠٠	المخصص للسنة
-	(٣٢٦.٣٥)	ديون معدومة
٩١٦١٤١٠	٨٦٩٢.٣٢	رصيد نهاية السنة

فيما يلي جدول إعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				
	أكثر من ١٢٠ يوم	٩١ - ١٢٠ يوم	٣١ - ٩٠ يوم	١ - ٣٠ يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٦١١٢٩٣	٤٢٧٨٩٧٧	٦١٦٥٥	١٩٧١١	٦٥٠.٩٥٠	٢٠١٠
٧٤٤٦٥٢٣	٣٥٦٦.٦٠	١٧٧.٩٧٠	١٩٧١١.٤	١٨٨٢.٦٨٩	٢٠٠٩

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل.

(٥) موجودات مالية متوفرة للبيع

فيما يلي ملخص الحركة على التغير المتراكم في القيمة العادلة:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
-	-	رصيد بداية السنة
(١٤٦٨٤٨٠)	(٥١١٣٨)	التغير في القيمة العادلة
-	-	خسائر التدني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
١٤٦٨٤٨٠	-	رصيد نهاية السنة

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٤٥١٦٠	٤٣٧.٥٠٠	تأمينات كفالات
٢٧١٢٨	٢٥.٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
٨٤٨١٠	١٢٢.٣٨٧	أخرى
٦٥٧.٩٨	٥٨٤.٨٨٧	

(٧) ممتلكات ومعدات

يمثل هذا البند ما يلي:

أثاث	أجهزة الحاسب	أجهزة	ديكورات	سيارات	المجموع
ومفروشات	الألي والبرامج	ومعدات	وتحصينات	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٠					
الرصيد كما في أول					
كانون الثاني ٢٠١٠	٢١٩,٠٠٠	٤١٨,٧٤٣	٨٥,٥٩٥	٢٥٨,٩٦٣	٢٦٦,٦١٩
الاضافات	-	-	-	-	-
استبعاد رصيد شركة تابعة مباحة	(٢١٩,٠٠٠)	(٤١٨,٧٤٣)	(٨٥,٥٩٥)	(٢٥٨,٩٦٣)	(٢٦٦,٦١٩)
الرصيد كما في ٣١ كانون	-	-	-	-	-
الأول ٢٠١٠	-	-	-	-	-
الاستهلاك المتراكم -					
الرصيد كما في أول					
كانون الثاني ٢٠١٠	٢١٩,٠٠٠	٤١٨,٧٤٣	٨٥,٥٩٥	٢٥٨,٩٦٣	٢٦٦,٦١٩
الاضافات	-	-	-	-	-
استبعاد رصيد شركة تابعة مباحة	(٢١٩,٠٠٠)	(٤١٨,٧٤٣)	(٨٥,٥٩٥)	(٢٥٨,٩٦٣)	(٢٦٦,٦١٩)
الرصيد كما في ٣١ كانون	-	-	-	-	-
الأول ٢٠١٠	-	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية كما في					
٣١ كانون الأول ٢٠١٠	-	-	-	-	-

أثاث	أجهزة الحاسب	أجهزة	ديكورات	سيارات	المجموع
ومفروشات	الألي والبرامج	ومعدات	وتحصينات	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٠٩					
الرصيد كما في أول					
كانون الثاني ٢٠٠٩	٢١٩,٠٠٠	٤١٨,٧٤٣	٨٥,٣٠٢	٢٣١,١٧٠	٢٦٥,٢٥٤
الاضافات	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون	-	-	-	-	-
الأول ٢٠٠٩	-	-	-	-	-
الاستهلاك المتراكم -					
الرصيد كما في أول					
كانون الثاني ٢٠٠٩	٢١٩,٠٠٠	٤١٨,٧٤٣	٨٥,٣٠٢	٢٣١,١٧٠	٢٦٥,٢٥٤
الاضافات	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون	-	-	-	-	-
الأول ٢٠٠٩	-	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية كما في					
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	-	-	-	-	-

(٨) موجودات غير ملموسة

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة باستخدام طريقة القسط الثابت وعلى مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة.

يتم رسملة التكاليف المتعلقة بخلو المباني وبطفاً خلو المباني على مدى خمس سنوات.

خلو مباني	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣٧٨٠٠	٢٩٤٠٠
-	-
(٨٤٠٠)	(٢٩٤٠٠)
<u>٢٩٤٠٠</u>	<u>-</u>

رصيد بداية السنة

إضافات

الإطفاء للسنة

رصيد نهاية السنة

(٩) موجودات أخرى

يمثل هذا البند عقارات تم شراؤها خلال عام ٢٠١٠ وتم استملاكها من قبل الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بالقيمة العادلة لقاء تسديد ذمم بعض العملاء.

(١٠) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة المتمثلة في حسابات الجاري مدين والقروض المتجددة من البنوك التالية:

بنك الاسكان للتجارة والتمويل

بسقف ائتماني ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة ٩% سنوياً مقابل رهن ١,٣٥ سندي من استثمارات المجموعة في شركة المستثمرون العرب المتحدون (إيضاح ٥).

(١١) قروض بنكية

٢٠٠٩		٢٠١٠	
المجموع	دينار	اقساط قروض	
		طويلة الاجل	تستحق خلال عام
دينار	دينار	دينار	دينار
<u>٥,٣٥٩,٨٥٠</u>	<u>٢,٠١٤,٧٤٠</u>	<u>١,٢٤٥,٥٤٠</u>	<u>٧٦٩,٢٠٠</u>

قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل

قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل

حصلت الشركة بتاريخ ١٢ تموز ٢٠٠٩ على قرض من بنك الاسكان للتجارة والتمويل بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨% وعمولة سنوية ١%, يسدد القرض على ٢٦ قسط، قيمة كل قسط ٦٤,١٠٠ يكون استحقاق القسط

الأول بتاريخ أول تشرين الثاني ٢٠١٠، تم منح القرض للشركة مقابل رهن ١٢٥ سند من استثمارات الشركة في شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية.

مستودع فلبلة للفانكس والتطوير

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢١٠,٠٠٠	-
٣٣,٤٩٨	-
٢٣,٧٩٠	١٢٨,٨٣٤
٤٨٢,٧١٦	-
٨,٦٥٣	-
<u>٧٥٨,٦٥٧</u>	<u>١٢٨,٨٣٤</u>

أمانات أسهم
تسوية التداول
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
فوائد بنكية مستحقة
أمانات

(١٣) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

بلغ رأسمال الشركة المدفوع ٣١,١٢٥,٠٠٠ دينار مقسم الى ٣١,١٢٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. قررت الهيئة العامة للشركة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ ايلول ٢٠١٠ إطفاء الخسائر المتراكمة تخفيض رأسمال الشركة المدفوع به والمدفوع من ٣١,١٢٥,٠٠٠ دينار ليصبح ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار. هذا وقد استكملت اجراءات التخفيض لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢ تشرين الثاني ٢٠١٠.

(١٤) مصاريف ادارية

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٧٠٢,٢٥٨	٥٨٧,٣٨٨
٧٦,٢٧٦	٥٣,٤٨٥
٨٧,٩٥١	١٨,٧٧٨
٩٤,٢٠١	٥٤,٤١٨
٢١,١٩٣	٢٥,٣٣٢
١٣,٩٦٨	١٥,٠٥٦
١٧٠,٧١٦	١٤٠,٣٩٦
٣٦,٣٢٦	٣١,١٩٠
٦٦,٨٤٨	٦٠,٦٨٨
٤٤,٦٦١	٤٥,٧٣٦
	٦,٨٥٥
٣٢,٧٨٧	٣٧,٣٥٠
٦١,٣٠٨	٤,٠٩٩
٢,٢٧١	٧٦٢
٣٠,٣٢٧	١,٨١٨
٢٣,٧٥٠	٥٠٠
٢١٣,٧٤٦	١٢,٨٨٠
٨٦,٥٥٧	٣٩,٧٥٥
<u>١,٧٦٥,٠٨٤</u>	<u>١,١٢٠,٣١٦</u>

رواتب واجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
رسوم حكومية
أتعاب استشارية ومهنية ومحاماه
صيانة
قرطاسية
ايجارات
تأمين صحي
بريد وهاتف
اشتراكات
مصاريف طوابع
سفر وتنقلات
اخطاء وساطة
تأمين
دعاية واعلان
غرامات
رسوم قضايا
أخرى

(١٥) خسائر موجودات مالية للمتاجرة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣٦١٦,٠٢٤	٨٩,٠٢٨
٢٩٤٥,٠٩٦	٦١٧,٤٤٦
<u>٦٥٦١,١٢٠</u>	<u>٧٠٦,٤٧٤</u>

خسائر متحققة
التغير في القيمة العادلة

(١٦) ضريبة الدخل

ان الشركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٣١١,٠٧٧	٤٨٦,٩٥٨
-	(٤٤٠,٧٧)
(٨٢٤,١١٩)	(٣٩٧,٦٩٠)
<u>-</u>	<u>٤٩١,٦٦٦</u>
<u>٤٨٦,٩٥٨</u>	<u>٥٣٦,٨٥٧</u>

رصيد بداية السنة
استبعاد شركة تابعة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة

رصيد نهاية السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
-	٤٩١,٦٦٦

ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح سنوات سابقة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
(٩,٠١٣,٣٧٥)	٦٧٠,٣٤٩
٦,٥٦١,١٢٠	٢,٢٧٢,٨
٣,١٣٣,٢٥٦	١٠٠,٠٠٠
-	(٤,٧٥٦,٧٥٢)
<u>٦٨١,٠٠١</u>	<u>(٣,٠٨٣,٦٧٥)</u>

الربح (الخسارة) المعلنة
خسائر غير مقبولة ضريبياً
مصروفات غير مقبولة ضريبياً
ايرادات معفاة ضريبياً

(الخسارة) الربح الضريبي

نسبة الضريبة القانونية

لم يتم احتساب ضريبة دخل لعام ٢٠١٠ للشركة وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الايرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ ولم يتم باصدار تقريرها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٥.

مسئولة قبالة اللوائح والتعديلات

(١٧) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٧٤٣	٣٣٨٠
(١٢٧٧٣٨٩٩)	(١٠٤٧١٥٧٩)
(١٢٧٧٢١٥٦)	(١٠٤٦٨١٩٩)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(١٨) حصة السهم من خسارة السنة

٢٠٠٩	٢٠١٠
فلس/دينار	فلس/دينار
(٩٠١٣٣٧٥)	٦٧٠٣٤٩
٣١٢٥٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠
(٠/٢٨٩)	٠/٣٤

الربح (خسارة) السنة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

(١٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٢٢٨٥٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ٦٥٠٠٠٠ دينار لصالح مركز الكوچ الأوراق المالية بلغت تأميناتها النقدية ٢٦٤٨٤٠ دينار و ١٧٢٦٦٠ دينار على التوالي.

(٢٠) بيع شركة تابعة

قامت شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٠ ببيع ٩٩% من حصتها في شركتها التابعة شركة أصول للاستثمار والخدمات المالية إلى شركة المستثمرون العرب المتحدون وتم تسجيل مبلغ البيع كنزلة من جهات ذات علاقة.

بلغت ارباح الفترة المتحققة من الشركة التابعة المبيعة كما يلي:

دينار
(٢٠٢٧٢٨)
٤٧٥٦٧٥٢
٤٠٢٤٥٥٤

حصة الشركة من خسارة الشركة التابعة المبيعة حتى تاريخ البيع *
ربح بيع شركة تابعة **

ارباح الفترة المتحققة من الشركة التابعة المبيعة

* إن حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة المباعة للفترة من أول كانون الثاني ٢٠١٠ ولغاية تاريخ البيع هي كما يلي:

دينار

٢٠٨٢
(٢٠٤٨١٠)

إيرادات
مصاريف

(٢٠٢٧٢٨)

خسارة الفترة

•• إن القيمة الدفترية لصافي الموجودات للشركة التابعة المباعة كما بتاريخ البيع هي كما يلي:

دينار

٩٩٠٠٠٠٠
٢٢٣٥٦١٧
٢٩٠٧٢٣١
٤٧٥٦٧٥٢

سعر بيع الشركة التابعة
ينزل: صافي الموجودات
الشهرة

ربح بيع الشركة التابعة

(٢١) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين.

يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة.

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
عمولات تداول	عمولات تداول
إيرادات	إيرادات
مصاريف	مصاريف
١٩١٣٤	٧٧٣٨٠
٤٩٦٩٦	٢٥٠١٦

المساهمين الرئيسيين (شركة المستثمرون العرب المتحدون)
أعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة التنفيذية

أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي تشمل:

٢٠٠٩			٢٠١٠		
استثمارات	ذمم مدينة	ذمم مدينة	استثمارات	ذمم مدينة	ذمم مدينة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٦٩٤٢٨٤	١٢٩٢٢٦٩٢	٧٧٥٢١٥٩	١٠٠٥٨٩٧٧	-	١٤٢٤٠٥٥٢
٨٦٢٥٠٠٠	١٦١٠٣٢	٤٢٠٨٤١١	٥٥٤٢١٦٨	-	-
-	٢٠٠٠٠	١٥١٥٧٣	-	-	٢٠٩٤٤
-	١٠٣٣٠١	١١٤٣٣٣٩٤	-	-	٨٢٣٠٣٤٠
٢٤٣١٩٢٨٤	١٢٧٧٠٢٥	٢٣٥٤٥٥٣٧	١٥٦٠١٤٥	-	٢٢٤٩١٨٣٦

فيما يلي ملخص للمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣٨٥٧٠٠	٢٦٦١٤٤

رواتب ومكافآت

(٢٢) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة
إن مخاطر أسعار الفائدة هي المخاطر التي تنتج عن التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة.

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، البنوك الدائنة والقروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة في أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

- ٢٠١٠

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	١٠٠	(١٢٤٨٢٩)

العملية	النقص بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	١٠٠	١٢٤٨٢٩

- ٢٠٠٩ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	١٠٠	١٨١,٣٣٧

العملية

النقص بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على خسارة السنة دينار
١٠٠	(١٨١,٣٣٧)

دينار أردني

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للموجودات المالية للمتاجرة والتغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

- ٢٠١٠ -

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة دينار	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	١	٩,٣٣٦	١٠,٤٨٣

- ٢٠٠٩ -

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على خسارة السنة دينار	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	١	(٢٦,٦٦١)	١٢,٨٨٧

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

لا يمثل أي عميل ما نسبته أكثر من ١٠٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للمستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٢٠١٠ -	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٤٦٦٣٧٩	-	-	-	١١٤٦٦٣٧٩
٧٧٢٤٢٨	-	-	-	٧٧٢٤٢٨
-	٨٣٤٥٨٢	١٣٥١٤١١	٢١٨٥٩٩٣	٢١٨٥٩٩٣
١٢٢٣٨٨٠٧	٨٣٤٥٨٢	١٣٥١٤١١	١٤٤٢٤٨٠٠	١٤٤٢٤٨٠٠

بنوك دائنة
ذمم دائنة وذمم وسطاء
قروض بنكية
المجموع

٢٠٠٩ -	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٠١٨٣٩٨	-	-	-	١٤٠١٨٣٩٨
١١٥٦٢٦٤	-	-	-	١١٥٦٢٦٤
١٥٧٧٠٢٥	-	-	-	١٥٧٧٠٢٥
٢١٢١٥٦٣	١٣٠٠٣١٣	٢٤٤٧١٦١	٥٨٦٩٠٣٧	٢١٢١٥٦٣
١٨٨٧٣٣٥٠	١٣٠٠٣١٣	٢٤٤٧١٦١	٢٢٦٢٠٧٢٤	٢٢٦٢٠٧٢٤

بنوك دائنة
ذمم دائنة وذمم وسطاء
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
قروض بنكية
المجموع

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية الموحدة.

(٢٣) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد والأرصدة لدى البنوك والموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى والمبالغ المستحقة الى جهات ذات علاقة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٤) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والخسائر المتراكمة والبائع مجموعها ١٨٨٣٥٠٤٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ١٨١٦٥٠١٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

مكتبة فاطمة للنفائس والتفصيل

(٢٥) تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

٢٠١٠ -	لغاية سنة دينار	أكثر من سنة دينار	بدون استحقاق دينار	المجموع دينار
الموجودات -				
نقد وارصدة لدى البنوك	٣٣٨٠	-	-	٣٣٨٠
موجودات مالية للمتاجرة	٩٣٣٦٣٤	-	-	٩٣٣٦٣٤
ذمم مدينة	٥٦١١٢٩٣	-	-	٥٦١١٢٩٣
موجودات مالية متوفرة للبيع	-	١٠٤٨٣٢٨	-	١٠٤٨٣٢٨
موجودات أخرى	٤٤٨٩٦٨	-	-	٤٤٨٩٦٨
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	-	٢٢٩١٨٣٦	-	٢٢٩١٨٣٦
ارصدة مثقلة أخرى	١٤٧٣٨٧	-	٤٣٧٥٠٠	٥٨٤٨٨٧
ممتلكات ومعدات	-	-	٢٢١٤٢٥	٢٢١٤٢٥
موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	-	١٢٥٠٠٠٠	-	١٢٥٠٠٠٠
استثمارات في شركات مختلفة	-	١١٥٠٠٠	-	١١٥٠٠٠
مجموع الموجودات	٧٢٤٤٦٦٢	٢٤٩٠٥١٦٤	٦٥٨٩٢٥	٣٢٧٠٨٧٥١
المطلوبات -				
بنوك دائنة	١٠٤٧١٥٧٩	-	-	١٠٤٧١٥٧٩
قروض بنكية	٢٠١٤٧٤٠	١٢٤٥٥٤٠	-	٢٠١٤٧٤٠
ذمم دائنة ومستحقات	١٤٣٨١٢٠	-	-	١٤٣٨١٢٠
مجموع المطلوبات	١٢٦٧٨٨٩٩	١٢٤٥٥٤٠	-	١٣٩٢٤٤٣٩
الصافي	(٥٣٤٢٣٧)	٢٣٦٥٩١٢٤	٦٥٨٩٢٥	١٨٧٨٤٣١٢
٢٠٠٩ -				
الموجودات -				
نقد وارصدة لدى البنوك	١٧٤٣	-	-	١٧٤٣
موجودات مالية للمتاجرة	٢٦٦٦١٤٨	-	-	٢٦٦٦١٤٨
ذمم مدينة	٧٤٤٦٥٢٣	-	-	٧٤٤٦٥٢٣
موجودات مالية متوفرة للبيع	-	١٢٨٨٦٦٦	-	١٢٨٨٦٦٦
موجودات أخرى	٧٤٨٧٢٨	-	-	٧٤٨٧٢٨
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٢٣٥٤٥٥٣٧	-	-	٢٣٥٤٥٥٣٧
ارصدة مدينة أخرى	١١١٩٣٨	-	٥٤٥١٦٠	٦٥٧٠٩٨
ممتلكات ومعدات	-	-	٩٨٦٢٨٠	٩٨٦٢٨٠
موجودات غير ملموسة	-	-	٢٩٤٠٠	٢٩٤٠٠
الشهرة	-	-	٢٩٠٧٦٣١	٢٩٠٧٦٣١
مجموع الموجودات	٣٤٥٢٠٦١٧	١٢٨٨٦٦٦	٤٤٦٨٤٧١	٤٠٢٧٧٧٥٤
المطلوبات -				
بنوك دائنة	١٢٧٧٣٨٩٩	-	-	١٢٧٧٣٨٩٩
قروض بنكية	٣١٢٥٠٠٠	٢٢٣٤٨٥٠	-	٥٣٥٩٨٥٠
ذمم دائنة ومستحقات	٣٩٧٨٩٠٤	-	-	٣٩٧٨٩٠٤
مجموع المطلوبات	١٩٨٧٧٨٠٣	٢٢٣٤٨٥٠	-	٢٢١١٢٦٥٣
الصافي	١٤٦٤٢٨١٤	(٩٤٦١٨٤)	٤٤٦٨٤٧١	١٨١٦٥١٠١

(٢٦) معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً

تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معييار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
ينبغي تطبيق المعيار المعدل للفترة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١١ أو بعد ذلك، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لا تتوقع الشركة أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
ينبغي تطبيق التعديل على معيار المحاسبة الدولي ٣٢ للفترة المالية التي تبدأ في أول شباط ٢٠١٠ أو بعد ذلك.

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين. لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لن ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على القوائم المالية للشركة.

معييار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الادوات المالية
تم إصدار المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٩. سيحل هذا المعيار عند اكتماله محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. تتضمن هذه المرحلة إرشادات حول تصنيف وقياس الادوات المالية، ومن المتوقع ان ينتج عن تطبيقها تغييرات جوهرية على تصنيف وقياس الادوات المالية. ينبغي تطبيق هذا المعيار على السنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٣ وما بعد، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

تم إصدار التفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ إلا أنها غير ملزمة ولم تطبق حتى الآن من قبل الشركة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمتألف التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية.

لن ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على القوائم المالية للمجموعة للشركة.