

الرقم : 2684 / 1 / 106

التاريخ : 2011 / 7 / 28

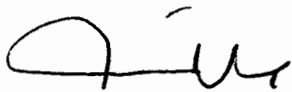
السادة / بورصة عمان المحترمين  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع ميزانية 2011/6/30

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم ميزانية شركة إبداع للإستثمارات المالية  
كما هي في 30 حزيران 2011 .

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام،،،



رئيس هيئة المديرين  
سامي إبراهيم قموه

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان
٢١ تموز ٢٠١١
رقم المتسلسل: ٢٤٥٩
م. الم. الف. ٥٥
م. الاختصاص: الادارة والمالية

شركة ابداع للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - الاردن

القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة اشهر  
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١  
مع تقرير المراجعة

شركة ابداع للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن  
٣٠ حزيران ٢٠١١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

قائمة

- |   |   |
|---|---|
| أ | قائمة المركز المالي المرحلي الموجز              |
| ب | قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلي الموجز        |
| ج | قائمة التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية الموجزة |
| د | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة         |

صفحة

- |       |  |
|-------|--|
| ١ - ٧ | ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة |
|-------|--|

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

ع م / ٨١٢٣١

السادة رئيس و اعضاء هيئة المديرين  
شركة ابداع للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - الأردن

### مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلي الموجز لشركة ابداع للاستثمارات المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات 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 اجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق ، لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

## الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة ابداع للاستثمارات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ واداءها المالي وتدفقاتها النقدية ، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

## فقرة إضافية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لاغراض الادارة وهيئة الأوراق المالية فقط .

ديلويت اذكوش

ديلويت اذكوش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان الاردن

١٤ تموز ٢٠١١

ديلويت اذكوش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن



قائمة (ب)

شركة ابداع للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في		ايضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
		الإيرادات :
٢٦٦,٣١٩	٣٢,٢٨٧	إيرادات عمليات تداول أسهم وسندات
١٤,٣٠٠	٣٢,٧٥٢	إيرادات فوائد دائنة
٥٠٨	٤١٤	إيرادات أخرى
٢٥,٣٤٠	-	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
-	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
-	٣,٦٧٥	من خلال قائمة الدخل
(١٦٢,٨٢٤)	-	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
-	-	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
-	(٦,٩٧٥)	من خلال قائمة الدخل
١٤٣,٦٤٣	٦٢,١٥٣	اجمالي الإيرادات
		ينزل : المصاريف :
٣,٠٢٢	٢,٦٨٣	تكلفة التمويل
٩٣,٥٦٢	٩٣,٤٨٧	المصاريف الإدارية والعمومية
٨,٩٩٨	٨٤٥	مصروف صندوق حماية المستثمر
٢,٥٥٧	٢,٧١٣	الاستهلاكات
١١,٢٩٠	٣٧٥,٤٥٨	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١١٩,٤٢٩	٤٧٥,١٨٦	مجموع المصاريف
٢٤,٢١٤	(٤١٣,٠٣٣)	(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(٥,٨١١)	٩١,٧٨٤	منافع ضريبة مؤجلة / ضريبة الدخل للفترة
١٨,٤٠٣	(٣٢١,٢٤٩)	(الخسارة) الربح / (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

المدير العام

رئيس هيئة المديرين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة ابداع للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الأرباح المدورة	(الخسائر المتراكمة)	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٢,٨٤٤,٤٠٧	٢٤٩,٣٢٦	-	٩٥,٠٨١	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
(٣٢١,٢٤٩)	(٣٢١,٢٤٩)	-	-	-	إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)
٢,٥٢٣,١٥٨	(٧١,٩٢٣)	-	٩٥,٠٨١	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
					للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
٦,٦١٠,٣١٦	٤٦,١٤٨	-	٦٤,١٦٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
١٨,٤٠٣	١٨,٤٠٣	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)
٦,٦٢٨,٧١٩	٦٤,٥٥١	-	٦٤,١٦٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة ابداع للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - الاردن  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة  
(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٢٤,٢١٤	(٤١٣,٠٣٢)	(الخسارة) / الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		تعديلات :
٢,٥٥٧	٢,٧١٣	الاستهلاكات
١١,٢٩٠	٣٧٥,٤٥٨	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	٦,٩٧٥	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٦٢,٨٢٤	-	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
-	(٣,٦٧٥)	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٥,٣٤٠)	-	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(١٤,٣٠٠)	(٣٢,٧٥٢)	(ايرادات) فوائد بنكية
١٦١,٢٤٥	(٦٤,٣١٤)	(الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
٣,١٣٤	٤٥٩,٢٤٧	النقص في الذمم المدينة
-	(١٧,٦٤٤)	(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(٥٢٠,٩٨٤)	٥٣,٦٧٥	بيع / (شراء) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٦,٨٩٨)	-	(الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(١٠٢,٨٤١)	٥٧,٥١٥	النقص (الزيادة) النقص في تسوية التداول
١٧,٠٠٠	٢,٩١٨	النقص في الارصدة المدينة الاخرى
(٦,٠٣٠)	٢٦,٨١٢	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
(٢٨,٦٨٢)	١٢,٩٩٦	الزيادة (النقص) في الارصدة الدائنة الاخرى
(٢٨٤,٠٥٦)	٥٣١,٢٠٥	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل الضريبة
(٥٤,٣١٧)	(١١٩,٧٤٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٣٨,٣٧٣)	٤١١,٤٥٩	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٨٤)	-	(شراء) موجودات ثابتة
١٤,٣٠٠	٣٢,٧٥٢	فوائد بنكية مقبوضة
١٤,١١٦	٣٢,٧٥٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٣٥٠,٠٠٠)	-	(النقص) في امانات ارباح المساهمين
(٣٥٠,٠٠٠)	-	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٧٧٤,٢٥٧)	٤٤٤,٢١١	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٢,٨٧٩,٢٦٢	١,٤١٨,٤٠٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٢,١٠٥,٠٠٥	١,٨٦٢,٦١٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة ابداع للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - الأردن  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة  
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام  
- تأسست شركة ابداع للاستثمارات المالية عام ٢٠٠٥ ، وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٩٣٧) . جبل الحسين مجمع بنك الاسكان ص . ب ٩٣٠٦٥٧ - ١١١٩٣ - الأردن ، برأسمال مدفوع يبلغ ٢,٥ مليون دينار موزع على ٢,٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد .

- من غايات الشركة القيام بكافة أعمال الاستشارات والوساطة المالية .

- إن الشركة مملوكة بالكامل لشركة الأردن الدولية للتأمين - شركة مساهمة عامة محدودة .

- تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل هيئة المديرين بتاريخ ١٤ تموز ٢٠١١ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .

- تظهر القوائم المالية المرفقة بالدينار الأردني .

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ، حيث يتم اظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .

- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ . كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١١ . كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ ، باستثناء أثر تطبيق ما يلي :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" الصادر بتشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل بتشرين الأول ٢٠١٠

قامت الشركة بالتطبيق المبكر لمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في إعداد القوائم المالية كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ، ووفقاً للاحكام الانتقاليه للمعيار ، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنه للفترة السابقة.

اوجد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل في تشرين الاول ٢٠١٠) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية على النحو التالي :

• يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : "الإعتراف والقياس" بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة . وعلى وجه التحديد ، الإستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية المتأقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية . كما يتم قياس جميع الإستثمارات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية.

• إن أهم تأثير للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية ، يتعلق بمحاسبة التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية (تصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) والمتعلق في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام ، وعلى وجه التحديد المطلوبات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ، فإنه يتم الاعتراف بمقدار التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى ، إلا إذا كان الاعتراف بأثار التغيرات في مخاطر ائتمان المطلوبات ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى من شأنه أن يخلق أو يضخم عدم التطابق المحاسبي في قائمة الدخل . كما لا يجوز اعادة تدوير التغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بمخاطر الائتمان للمطلوبات المالية إلى قائمة الدخل . وبموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) ، فإنه يتم الاعتراف بكامل المبلغ من التغير في القيمة العادلة للالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في قائمة الدخل .

إن تفاصيل اثر اتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) مدرجة في الايضاح رقم (٩) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة .

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية الجديدة والمعدلة والمتبعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ :

- ١ - موجودات مالية وفق القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
- تمثل الموجودات المالية وفق القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الاستثمارات في أسهم وسندات الشركات لأغراض المتاجرة ، وان الهدف من الاحتفاظ بها هو تحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة .
- يتم اثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل .
- يتم أخذ الارباح الموزعة او الفوائد المتحققة في قائمة الدخل .

ب - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة 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 والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقات ها . 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 .

تعتمد ادارة الشركة بأن تقديراتها ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتمثلة مع التقديرات المستخدمة التي تم اتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	حسابات جارية
١٥١,٢٩٢	٨٨,١٠٨	حساب جاري - تسهيلات *
٢١,٦٨٤	١,٨٨٤	ودائع لأجل **
١,٢٤٥,٤٢٨	١,٧٧٢,٦٢٣	
١,٤١٨,٤٠٤	١,٨٦٢,٦١٥	

\* يمثل هذا البند حساب جاري مدين (رصيد دائن) ممنوح من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بسقف ١٠,٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة ٦/٥% سنوياً و بكفالة مقدمة من شركة الأردن الدولية للتأمين .

\*\* يمثل هذا البند ودائع لاجل بمعدل فائدة يتراوح ١/٥% الى ٤/٥% خلال الفترة .

#### ٤ - شيكات برسم التحصيل

يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية الثالث من تموز للعام ٢٠١١ .

#### ٥ - ذمم مدينة - بالصافي

إن تفاصيل هذا البند كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٢١٠,٧٧٢	٧٥١,٥٢٥	ذمم عملاء الوساطة *
(٢٧,٧٥٧)	(٤٠٣,٢١٥)	ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,١٨٣,٠١٥	٣٤٨,٣١٠	

\* صافي بعد تنزيل الفواتر المعقّدة والبالغة ١٥,١٣٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ .

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات ، وفيما يلي بيان الذمم المدينة مستحقة السداد ولا يوجد تدني في قيمتها :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
-	٢٧,١٤٧	١ يوم - ٣٠ يوم
١,١٥٧,٦٨٨	٣٥,٥٢٩	٣١ يوم - ٦٠ يوم
-	٧,٥٠٧	٦١ يوم - ١٨٠ يوم
٥٣,٠٨٤	٦٨١,٣٤٢	أكثر من ١٨١ يوم
١,٢١٠,٧٧٢	٧٥١,٥٢٥	

- إن الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٤,٢٢٢	٢٧,٧٥٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٥٣٥	٣٧٥,٤٥٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٧,٧٥٧	٤٠٣,٢١٥	خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- ٦ - ضريبة الدخل
- تم اجراء مخالصة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٠٩ ، كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٠ ولم تتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد .
- برأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة ، إن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافية لأغراض الالتزامات الضريبية .
- إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	رصيد أول الفترة / السنة
٦٧,٧٣٩	١٣١,٠٥٣	ضريبة الدخل المدفوعة
(٥٤,٣١٧)	(١١٦,٢٩٤)	مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة
١١٧,٦٣١	-	ضريبة الدخل على الفوائد الدائنة
-	(٣,٤٥٢)	رصيد آخر الفترة / السنة
١٣١,٠٥٣	١١,٣٠٧	

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل المرحلي الموجز ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	مصروف ضريبة الدخل عن أرباح الفترة
٤٧,٥٩٨	-	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
(٤١,٧٨٧)	(٩١,٧٨٤)	
٥,٨١١	(٩١,٧٨٤)	

ب - موجودات ضريبية مؤجلة  
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١١			
قيمة	قيمة	الرصيد في	المبالغ	المبالغ	رصيد
الضريبة	الضريبة	نهاية السنة	المضافة	المحررة	بداية السنة
المؤجلة	المؤجلة	دينار	دينار	دينار	دينار
٦,٦٦٢	٩٦,٧٧٢	٤٠٣,٢١٥	٣٧٥,٤٥٨	-	٢٧,٧٥٧
٤١,٧٤٥	٤٣,٤١٩	١٨٠,٩١٤	٦,٩٧٥	-	١٧٣,٩٣٩
٤٨,٤٠٧	١٤٠,١٩١	٥٨٤,١٢٩	٣٨٢,٤٣٣	-	٢٠١,٦٩٦

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
خسارة تقييم موجودات مالية بالقيمة  
العادلة من خلال قائمة الدخل

تم احتساب المنافع الضريبية المؤجلة بنسبة ٢٤% .

- ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة خلال الفترة / السنة كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٥,٨١٣	٤٨,٤٠٧	المضافة
٤٢,٥٩٤	٩١,٧٨٤	
٤٨,٤٠٧	١٤٠,١٩١	رصيد نهاية الفترة / السنة

٧ - الأرصدة والمعاملات مع اطراف ذات علاقة  
فيما يلي ملخص المعاملات مع الاطراف ذات علاقة :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	ايرادات عمولة تداول
١٦,٥٩٧	٢,٣٦٩	شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة المالكة)
٣,٠٠٨	-	شركة الأردن الدولية للاستثمار (شركة تابعة للشركة المالكة)
-	١٧١	شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستشارات (شركة مملوكة من رئيس مجلس الإدارة)
١٩,٦٠٥	٣,٥٤٠	

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية  
بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٢٤,٢٥٠ دينار للسنة  
أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (مقابل ٣٢,٩٦٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠).

٨ - إدارة المخاطر  
إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر متماثلة مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

٩ - أثر اتباع معيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)  
قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من الأول من  
كانون الثاني ٢٠١١ (تاريخ بدء التطبيق) وقد نتج عنه ما يلي :

أ - إعادة تصنيف الموجودات المالية لأدوات الملكية كما يلي :

الموجودات المالية	فئة القياس		القيمة الدفترية		الفرق
	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	المعيار الدولي المحاسبي رقم (٣٩)	معيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
أدوات ملكية	موجودات مالية للمتاجرة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	-

ب - لم يؤدي اتباع هذا المعيار لأية فروقات ما بين القيمة الدفترية السابقه ( معيار المحاسبه الدولي رقم ٣٩) والقيمة الدفترية الحالية (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩) للموجودات الماليه كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ .