

الرقم: ٢٠١٢/١/٥
التاريخ: ٢٠١٢/١/١٦

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ...
دائرة الترخيص و التفتيش
عمان / الاردن

تحية طيبة و بعد ،،،

نرفق لكم بطيئة البيانات المالية مدققة حسب الاصول من قبل مدقق الحسابات المعتمد للشركة كما هي بتاريخ
٢٠١١/١٢/٣١ .

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا ...

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام و التقدير ...

الرئيس التنفيذي
صقر مصطفى فلاح عبدالفتاح

٢٠١٢

بورصة عم
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٦ كانون الثاني ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٤٨٤
رقم الملف: ٧٨
الجهة المختصة: بنك الزمالة والعمل

اسواق
الناشئة

* نسخة لمركز ايداع الاوراق المالية
* نسخة لبورصة عمان

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار
شركة مساهمة خاصة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية
وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار

شركة مساهمة خاصة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>
-	٢ - ١
أ	٣
ب	٤
ج	٥
د	٦
-	٢٠ - ٧

تقرير المحاسب القانوني المستقل

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

إيضاحات حول البيانات المالية (١-١٥)

تقرير المحاسب القانوني المستقل

حضرات السادة مساهمي
شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار
شركة مساهمة خاصة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار - شركة مساهمة خاصة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من بيان الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من اية أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار - شركة مساهمة خاصة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

محمد جمال "بشر النوباني"
نوباني (تاريخي رقم ٥٣٩) شركة
محاسبون قانونيون معتمدون

عمان في ٥ كانون الثاني ٢٠١٢

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار
شركة مساهمة خاصة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		موجودات متداولة
٨١٠,٣٨٦	٩٨٥,٧٢٠	٥	نقد ونقد معادل
-	١٧٠,٦٣٣		تسوية التداول
١٤,٢٤٩	٥,٦٢٦	٦	ذمم مدينة بالصافي
١١١,٣٠٢	١٢٠,١٧٨	٧	أرصدة مدينة أخرى
٩٣٥,٩٣٧	١,٢٨٢,١٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١١٣,٦٣٥	٩٩,٦٤٧	٨	ممتلكات ومعدات
١١٣,٦٣٥	٩٩,٦٤٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٠٤٩,٥٧٢	١,٣٨١,٨٠٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٧٥٨	٧٩,٧٧٤		ذمم عملاء الوساطة
٢,٣٢٧	١,٧٥٦	٩	أرصدة دائنة أخرى
٣,٠٨٥	٨١,٥٣٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال المصرح به
١,١٥٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال المدفوع
١,٠٢٠,٠٠٠	-		دفعات على حساب زيادة رأس المال
٤٥,٣٦٢	٤٥,٧٤١		إحتياطي إجباري
(١,١٦٨,٨٧٥)	(٣٤٥,٤٦٧)	١١	خسائر متراكمة
١,٠٤٦,٤٨٧	١,٣٠٠,٢٧٤		مجموع حقوق المساهمين - بيان ج
١,٠٤٩,٥٧٢	١,٣٨١,٨٠٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تم المصادقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ كانون الثاني ٢٠١٢ وقد وقع عليها رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عنهم.

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٧ الى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار
شركة مساهمة خاصة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
-	١٥٤,٢٤١		إيرادات عمولة الوساطة
(١٠٨,٠٧٧)	(١٣٩,٢٤٢)	١٢	مصاريف إدارية
-	(٣٠,٨٠٠)		مكافآت وتنفقات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
(١١,٥٧٥)	(١٧,٢٩٦)		إستهلاك
(٣٢,٥٤٥)	-		مصاريف تمويلية
١٠,٢٩٦	٣٦,٠١٦		إيرادات فوائد بنكية
١,٢٠٥	٨٦٨		إيرادات أخرى
(٤,٦٤٦)	-		خسائر من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٧٧٥,٣٢٤)	-		مصاريف مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٤٠,٠٠٠)	-		مصاريف ذمم موظفين معدومة
(٢٥,٠٠٠)	-		مصاريف ذمم قضايا مشكوك في تحصيلها
(١,٠٨٥,٦٦٦)	٣,٧٨٧		ربح (خسارة) السنة
-	-		دخل شامل آخر
(١,٠٨٥,٦٦٦)	٣,٧٨٧		مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان ج

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٧ الى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار
شركة مساهمة خاصة
صمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

المجموع	دينار أردني	خسائر متراكمة	دينار أردني	إحتياطي إختياري	دينار أردني	إحتياطي إجباري	دينار أردني	زيادة رأس المال	دينار أردني	رأس المال المدفوع	دينار أردني	دفعات على حساب	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	
													دينار أردني	دينار أردني
٩٩٠,٠٧٦		(٢١١,٢٥٢)		٥,٩٦٦		٤٥,٣٦٢		-		١,١٥٠,٠٠٠			كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠	مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان ب
(١,٠٨٥,٦٦٦)		(١,٠٨٥,٦٦٦)		-		-		-		-			دفعات مقدمة لزيادة رأس المال	إفقال إجباري مساهم منسحب
١,٠٢٠,٠٠٠		-		-		-		١,٠٢٠,٠٠٠		-			إطفاء خسائر من احتياطي إختياري	إطفاء خسائر متراكمة
(٧٧,٩٢٣)		(٧٧,٩٢٣)		-		-		-		-			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ - بيان أ	مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان ب
-		٥,٩٦٦		(٥,٩٦٦)		-		-		-			كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١	إطفاء خسائر متراكمة
٢٠٠,٠٠٠		٢٠٠,٠٠٠		-		-		-		-			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ - بيان أ	مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان ب
١,٠٤٦,٤٨٧		(١,١٦٨,٨٧٥)		-		٤٥,٣٦٢		١,٠٢٠,٠٠٠		١,١٥٠,٠٠٠			كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١	إطفاء خسائر متراكمة
٣,٧٨٧		٣,٧٨٧		-		-		-		-			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ - بيان أ	مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان ب
-		(٣٧٩)		-		٣٧٩		-		-			كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١	إطفاء خسائر متراكمة
٢٥٠,٠٠٠		-		-		-		(٢٠٠,٠٠٠)		٤٥٠,٠٠٠			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ - بيان أ	مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان ب
-		٨٢٠,٠٠٠		-		-		(٨٢٠,٠٠٠)		-			كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١	إطفاء خسائر متراكمة
١,٣٠٠,٢٧٤		(٣٤٥,٤٦٧)		-		٤٥,٧٤١		-		١,٢٠٠,٠٠٠			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ - بيان أ	مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان ب

شكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٧ الى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار
شركة مساهمة خاصة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٨٥,٦٦٦)	٣,٧٨٧	ربح (خسارة) السنة
		تعديلات لـ:
١١,٥٧٥	١٧,٢٩٦	إستهلاك
٧٧٥,٣٢٤	-	مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها
١٤٠,٠٠٠	-	مصاريف ذمم موظفين مشكوك في تحصيلها
٢٥,٠٠٠	-	مصاريف ذمم قضايا مشكوك في تحصيلها
٤,٦٤٦	-	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
-	(١٧٠,٦٣٣)	تسوية التداول
(١٤,٢٤٩)	٨,٦٢٣	ذمم مدينة بالصفائي
٤,٦٩٨	(٨,٨٧٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٦)	٧٩,٠١٦	ذمم عملاء الوساطة
(١,٠٩٢)	(٥٧١)	أرصدة دائنة أخرى
(١٣٩,٧٧٠)	(٧١,٣٥٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٩٠,٨٨١)	(٣,٣٠٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٨٥,٥٣١	-	المتحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٥,٣٥٠)	(٣,٣٠٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٢٢,٠٧٧	-	إطفاء خسائر متراكمة
(٦٥٨,٨١٦)	-	بنك دائن
١,٠٢٠,٠٠٠	-	دفعات لزيادة رأس المال
-	٢٥٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٤٨٣,٢٦١	٢٥٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
٣٣٨,١٤١	١٧٥,٣٣٤	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
٤٧٢,٢٤٥	٨١٠,٣٨٦	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٨١٠,٣٨٦	٩٨٥,٧٢٠	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان أ
		معلومات عن نشاط غير نقدي:
-	٨٢٠,٠٠٠	إطفاء خسائر متراكمة من حساب دفعات على زيادة رأس المال
-	٢٥٠,٠٠٠	زيادة رأس المال عن طريق حساب دفعات لزيادة رأس المال

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٧ الى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار
شركة مساهمة خاصة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

١. الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار تحت اسم شركة سلوان للوساطة المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٦٤٠٥) بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠٠٠ برأس مال قدره ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١,٠٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة دينار أردني واحد .

وبتاريخ ١٩ أيار ٢٠٠٨ تم تحويل الشركة في وزارة الصناعة والتجارة لتصبح شركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم (٤٥٤) برأس مال مكتتب ومصروح به قدره ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وبموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم (٥٦٦/٢٠٠٨) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠٠٨ المتضمن تعذر الموافقة على تسجيل أسهم رأس مال الشركة البالغة ١,١٥٠,٠٠٠ سهم الناتجة عن تحول الصفة القانونية للشركة من ذات مسؤولية محدودة إلى مساهمة عامة وتعذر الموافقة على تسجيل أسهم زيادة رأس المال البالغة ٣٥٠,٠٠٠ سهم وعدم الموافقة على إنفاذ نشرة الإصدار المتعلقة بذلك إستناداً لأحكام المادة (٨) والمادة (١٢) من قانون الأوراق المالية والمادة (٣) من تعليمات إصدار الأوراق المالية وتسجيلها لسنة ٢٠٠٥، وبناءً عليه فقد تم دعوة الهيئة العامة لإجتماع غير عادي بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٠٩ للموافقة على تحويل كيان الشركة من مساهمة عامة إلى مساهمة خاصة وبنفس رأس المال مع الاحتفاظ بنفس الاسم وإستكمال إجراءات التسجيل لدى مراقب الشركات لتصبح شركة مساهمة خاصة تحت الرقم (٦٤٣) بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠٠٩. وقد تم تعديل اسم الشركة ليصبح شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار بتاريخ ١٣ تشرين الأول ٢٠١٠ حسب شهادة وزارة الصناعة والتجارة.

الرقم الوطني للمنشأة: (٢٠٠١٠٣٩٢٠) .

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ كانون الثاني ٢٠١٢ لدى الشركة مكتب رئيسي في عمان - مجمع بنك الإسكان - الطابق الرابع.

وغاياتها هي:

الوساطة المالية (بيع و شراء الأسهم في سوق عمان المالي لصالح الغير).

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. العرف المحاسبي

أعدت البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، ولقد تم إعداد البيانات المالية بالدينار الأردني. تم تقريب المبالغ لأقرب دينار أردني ما لم يتم ذكر غير ذلك .

ب. الإتفاق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

ج. معايير ومفاهيم محاسبية جديدة واجب تطبيقها للسنة المالية المنتهية في كانون الاول ٢٠١١:

المعايير المالية التي صدرت مؤخراً و/أو تم تعديلها حيث كانت فعالة ومطبقة من قبل الشركة كما في ١ كانون الثاني

٢٠١١ و لكن لم يكن لها تأثير مادي على البيانات المالية للشركة، وهي المبينة أدناه:

* المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١: تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - إعفاءات محدودة من الإفصاحات المقارنة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ لمستخدمي المعيار للمرة الأولى، فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ تموز ٢٠١٠.

* المعيار المحاسبي الدولي ٢٤: الإفصاحات عن الاطراف ذات العلاقة (تعديلات)، فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ كانون الثاني

٢٠١١.

* المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢: الادوات المالية : العرض - تصنيف خيارات الشراء (تعديلات)، فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ شباط ٢٠١٠.

* تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٤: الدفعات المسبقة لمتطلبات الحد الأدنى للتمويل (تعديلات)، فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١.

* تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٩: تسديد الالتزامات المالية بادوات حقوق الملكية (تعديلات)، فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ تموز ٢٠١٠.

د. معايير وتفسيرات وتعديلات فعالة للسنوات المالية المنتهية في كانون الاول ٢٠١٢:

المعايير المحاسبية التي صدرت مؤخراً و/أو تم تعديلها بحيث تكون فعالة وواجبة التطبيق للسنوات المالية المنتهية في كانون الاول ٢٠١٢، مع ترك الخيار للشركات لتطبيقها في وقت سابق. ان هذه المعايير لم تعتمد في وقت مبكر من قبل الشركة وليس من المتوقع

أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في المستقبل. كما هو مبين أدناه :

* المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١: تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى (تعديلات) - التضخم المرتفع و الاعفاء من التواريخ المحددة ، فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ تموز ٢٠١١.

* المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧: الادوات المالية: الإفصاحات (تعديلات) - ان هذا التعديل فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ تموز ٢٠١١.

* معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢: ضرائب الدخل (تعديلات) - الضرائب المؤجلة: استرداد قيمة الاصول. ان هذا التعديل فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٢.

هـ. معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سيتم تطبيقها للسنوات المالية اللاحقة للسنة المنتهية في كانون الاول ٢٠١٢

المعايير المحاسبية التي صدرت مؤخراً و/أو تم تعديلها بحيث تكون فعالة اعتباراً من الفترات اللاحقة للسنوات المالية المنتهية في كانون الاول ٢٠١٢، مع ترك الخيار للشركات لتطبيقها في وقت سابق. ان هذه المعايير لم تعتمد في وقت مبكر من قبل الشركة وليس

من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في المستقبل. كما هو مبين أدناه :

* المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩: الادوات المالية - التصنيف والقياس فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

- * المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة، معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة. فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣.
- * المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ المشاريع المشتركة، معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في المنشآت الزميلة ومشاريع الاستثمار المشترك فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣.
- * المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ الإفصاح عن الحقوق في المنشآت الأخرى، فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣.
- * المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة، فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣.
- * معيار المحاسبة الدولي رقم ١ : عرض بنود الدخل الشامل الآخر- تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١. التعديل يعمل على تغيير تصنيف البنود التي يتم عرضها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر. فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ تموز ٢٠١٢.
- * معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩: منافع الموظفين (معدل)، فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

و. القطاعات التشغيلية

القطاع التشغيلي عبارة عن مكون من الشركة يقوم بنشاطات تجارية، يكتسب منها أرباح و يترتب عليه مصاريف (و هذا يشمل الأرباح والمصاريف الناتجة من التعاملات مع المكونات الأخرى في نفس الشركة)، ويتم مراجعة نتائج النشاطات بشكل منتظم من قبل صاحب القرار التشغيلي في الشركة لأجل اتخاذ قرارات تتعلق بالموارد التي تخصص للقطاع و تقييم أدائه حيث أن المعلومات المالية المحددة للقطاع متوفرة.

يتم التعرف على القطاعات التشغيلية بناء على المعلومات المقدمة لأصحاب القرار التشغيلي - الذي هو عبارة عن فريق الإدارة التنفيذية. الشركة تمتلك فقط قطاع تشغيلي يتمثل في بيع و شراء أوراق مالية لحساب الغير. لم يتم إضافة إفصاح عن القطاعات التشغيلية حيث أن هذا الأساس يطبق لدى الشركات التي يتم تداول أسهمها لدى السوق المالي أو أنها تقوم بإيداع بياناتها المالية لهيئة الأوراق المالية أو هيئة مماثلة.

ز. العملات الأجنبية

العملة التي تستخدمها الشركة للقيام بأنشطتها هي الدينار الأردني والقوائم المالية تم عرضها بالدينار الأردني. تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات، وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما هي في نهاية السنة، أما الأرباح والخسائر الناجمة عن المعاملات بالعملة الأجنبية فترحل إلى بيان الدخل الشامل.

ح. النقد والنقد المعادل

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد والنقد المعادل يمثل النقد في الصندوق، الحسابات الجارية والودائع الثابتة في البنوك والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ قائمة المركز المالي - البنوك الدائنة والتي تتغير أرصدها ما بين المدين والدائن يتم طرحها من النقد والنقد المعادل.

ط. الذمم المدينة

يتم الاعتراف بالذمم المدينة التجارية التي عادة تكون أعمارها ما بين ٩٠-١٢٠ يوم بقيمتها العادلة وتدرج لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة المردود الفعلي للفائدة ناقصاً مخصص الإنخفاض في قيمة الديون. يتم مراجعة تحصيل الذمم التجارية بشكل مستمر على مستوى الوحدة التنفيذية. الديون الفردية التي من المعروف أنه لا يمكن تحصيلها يتم اطفؤها عند تحديد قيمتها. يتم تكوين مخصص الإنخفاض في قيمة الديون عندما يتوفر الاثبات الفعلي بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية. إن أية مصاعب مالية تواجه المدين كتأخر سداد دين لأكثر من ٣٦٠ يوم أو أي تقصير في السداد يعتبر دليل فعلي على الإنخفاض في الأصول المتداولة.

ي. الممتلكات والمعدات

يتم إثبات كافة الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم والانخفاض في قيمة الموجودات وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإستهلاك على الممتلكات والمعدات باستخدام النسب المئوية التالية:

أثاث و مفروشات	١٠٪
آلات و أجهزة كهربائية	١٥٪
سيارات	١٥٪
ديكورات	١٠٪

إذا تم إستبعاد أي أصل فإن تكلفة مجمع الإستهلاك الأصل يتم إستبعادها من سجلات الشركة والنتيجة إن كانت ربح أو خسارة يتم عكسها في بيان الدخل الشامل.

يتم رسملة الإضافات والتحسينات الكبيرة بالتكلفة، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها، ويتم رسملة تكاليف الإقتراض ضمن تكلفة الأصل المتكبدة لتمويل إنشاء الممتلكات والمعدات خلال الفترة الزمنية لإكمال وتجهيز الممتلكات للإستخدام المقصود.

ك. عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمناافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

عندما يتم تصنيف عقد إيجار تشغيلي، يتم معاملة مصاريف عقد الإيجار كمصاريف تشغيلية ويتم قيدها في بيان الدخل الشامل خلال فترة عقد الإيجار باستخدام طريقة القسط الثابت .

ل. الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

الموجودات الغير مالية عدا الشهرة والأصول الغير ملموسة غير محدودة العمر يتم إختبارها لغايات الإنخفاض عندما يكون هناك تغيير في الظروف والتي تدل على أن القيمة الحالية لا يمكن إستردادها.

تقوم الشركة بتاريخ كل بيانات مالية، بمراجعة للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن إنخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

و في الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمة الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات فوراً في بيان الدخل الشامل.

ج. الذمم الدائنة

يتم احتساب الذمم الدائنة بالتكلفة المطفأة. يتم اثبات المطلوبات للمبالغ مستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المقدمة للشركة والتي لم يتم سدادها قبل نهاية السنة المالية، لا يوجد ضمانات مقابل السداد و عادة يتم سدادها خلال ٦٠ يوم.

ن. الفائدة وتكاليف الإقتراض

جميع القروض وتكاليف الإقتراض يعترف بها بشكل مبدئياً بالقيمة العادلة بتاريخ استلام القرض مطروحاً منه أية تكاليف مباشرة على القرض. بعد الإقرار المبدئي بقيمة القرض وأية تكاليف أخرى مرفقة معه تقاس كافة الإلتزامات المالية بمقدار قيمتها المطفأة باستخدام طريقة الفائدة السائدة. تصنف القروض كمطلوبات متداولة إلا إذا كانت للمنشأة حق غير مشروط لتأجيل سداد هذه الإلتزامات على الأقل ١٢ شهر من تاريخ صدور البيانات المالية.

ص. تحقق الإيرادات

تتحقق إيرادات الشركة (العمولات) لقاء بيع أو شراء أوراق مالية لحساب الغير خلال السنة المالية، و يتم قيد إيراد العمولات عند عملية البيع أو الشراء.

ع. ضريبة دخل الشركة

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٢٨ لعام ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعديلات الصادرة عن "دائرة ضريبة الدخل والضريبة العامة على المبيعات" في المملكة الأردنية الهاشمية. يتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص ضريبة دخل الشركة على أساس صافي الربح المعدل الخاضع للضريبة.

ف. رأس المال

حصى الأسهم العادية يتم تصنيفها ضمن حقوق المساهمين.

٣. إدارة المخاطر المالية / أهداف وسياسات

الأدوات المالية الأساسية في الشركة في حال وجودها تشمل الذمم المدينة والدائنة و التسهيلات البنكية والنقد والنقد المعادل. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها والتي تتمثل في مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملة وفقاً لسياسة الشركة في إدارة هذه المخاطر المالية. تقوم الإدارة بالمراجعة والموافقة على السياسات اللازمة لإدارة هذه المخاطر بما في ذلك وضع حدود لمخصصات الائتمان وتوقعات تدهور التدفقات النقدية في المستقبل، على النحو الموجز أدناه:

التعرض للمخاطر والاستجابة

أ. مخاطر أسعار الفائدة

إن الشركة غير معرضة لمخاطر تقلب أسعار الفائدة في السوق ومخاطر إلتزام الشركة بديون طويلة الأجل، حيث لا يوجد لدى الشركة أية تسهيلات بنكية أو قروض كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

ب. مخاطر العملات الأجنبية

معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني ومعاملاتها بالعملات الأجنبية معظمها بالدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الدينار مرتبط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي وكما هو محدد من قبل البنك المركزي الأردني، وعليه فإن تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.

ج. مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من الموجودات المالية للشركة، والتي تتضمن النقد والنقد المعادل، والذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى.

لا تملك الشركة أية مشتقات مالية (وهو عبارة عن أداة مالية أو عقود أخرى) لمقابلة مخاطر الائتمان.

لا تتعامل الشركة إلا مع أطراف أخرى معترف به وصاحبة جدارة ائتمانية، ولا يتم طلب ضمانات إلا إذا كانت ضمن سياسة الشركة المتبعة لحماية ذممها التجارية المدينة وأرصدها المدينة الأخرى.

من سياسة الشركة أن تقوم بتقييم عملائها من ناحية الوضع المالي والخبرة السابقة والسمعة، حيث تقوم الإدارة بتحديد مخاطر الائتمان لكل عميل على حدة، ويتم مراقبتها بشكل منتظم.

تحفظ الشركة بأموالها وتتعامل مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة، ويتم مراقبة الذمم المدينة على أساس الإستمرارية ونتيجة لذلك يكون موضوع الديون المعدومة ليس بالحدث الهام.

في نهاية العام يتم تقييم جودة الائتمان كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار أردني	دينار أردني
١٤,٢٤٩	٥,٦٢٦
١٤,٢٤٩	٥,٦٢٦

* العملاء الجيدين

بالنسبة إلى بقية الأصول المالية لا وجود لمخاطر الائتمان.

* العملاء الجيدين: هم العملاء الذين تعاملت معهم الشركة لمدة تزيد عن سنة واحدة و لم تواجه أية حالات تأخر بالدفع وإعادة التفاوض على شروط الائتمان خلال العامين الماضيين.

د. مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة من الإلتزامات المالية للشركة ومن عدم قدرة الشركة على سداد هذه الإلتزامات عند موعد الاستحقاق. مواعيد إستحقاق الإلتزامات المالية للشركة هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار أردني	دينار أردني
٣,٠٨٥	٨١,٥٣٠
٣,٠٨٥	٨١,٥٣٠

٦ - ١٢ أشهر

وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ فإن ١٠٠% من ديون الشركة سوف يتم استحقاقها خلال سنة واحدة. وعلى الرغم أن هذه التسهيلات مدورة ويتم حيازتها لسنة واحدة إلا أنه يتم تجديدها سنويا.

مواعيد إستحقاق الموجودات والمطلوبات المالية للشركة بناءً على توقعات إدارة الشركة:

٢٠١١

المجموع	٦ - ١٢ شهر	٦ شهر	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٩٨٥,٧٢٠	-	٩٨٥,٧٢٠	الموجودات المالية
١٧٠,٦٣٣	-	١٧٠,٦٣٣	نقد ونقد معادل
٥,٦٢٦	٥,٦٢٦	-	تسوية التداول
١٢٠,١٧٨	١٢٠,١٧٨	-	نم مدينة بالصادي
١,٢٨٢,١٥٧	١٢٥,٨٠٤	١,١٥٦,٣٥٣	أرصدة مدينة أخرى
٨١,٥٣٠	١,٧٥٦	٧٩,٧٧٤	المطلوبات المالية
٨١,٥٣٠	١,٧٥٦	٧٩,٧٧٤	نم عملاء وساطة وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٠٠,٦٢٧	١٢٤,٠٤٨	١,٠٧٦,٥٧٩	صافي الإستحقاق

٢٠١٠

المجموع	٦ - ١٢ شهر	٦ شهر	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٨١٠,٣٨٦	-	٨١٠,٣٨٦	الموجودات المالية
١٤,٢٤٩	١٤,٢٤٩	-	نقد ونقد معادل
١١١,٣٠٢	١١١,٣٠٢	-	نم مدينة بالصادي
٩٣٥,٩٣٧	١٢٥,٥٥١	٨١٠,٣٨٦	أرصدة مدينة أخرى
٣,٠٨٥	٢,٣٢٧	٧٥٨	المطلوبات المالية
٣,٠٨٥	٢,٣٢٧	٧٥٨	نم عملاء وساطة وأرصدة دائنة أخرى
٩٣٢,٨٥٢	١٢٣,٢٢٤	٨٠٩,٦٢٨	صافي الإستحقاق

القيمة العادلة

تستخدم الشركة العديد من الأدوات المالية خلال دورة معاملاتها العادية، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقارب قيمتها العادلة كما في تاريخ البيانات المالية.

٤. التقديرات المحاسبية والأحكام

إعداد البيانات المالية يتطلب من الإدارة اعتماد تقديرات وإفتراضات والتي بدورها تؤثر على المبالغ المذكورة في البيانات المالية. إن الإدارة تقوم باستمرار بتقييم تقديراتها وإفتراضاتها بالنسبة إلى الأصول والإلتزامات والإلتزامات الطارئة والإيرادات والنفقات. وحيث أن الإدارة تعتمد في تقديراتها وإفتراضاتها على الخبرة وأسلوب التجربة، وغيرها من العوامل المختلفة الأخرى، إن نتيجة تلك التقديرات التي أثرت على تقييم الأصول والإلتزامات لا يمكن التحقق منها من مصادر أخرى حيث قد تختلف النتائج الفعلية لهذه التقديرات والإفتراضات في ظل ظروف مختلفة. وقد حددت الإدارة السياسات المحاسبية التي يمكن إصدار تقديرات وإفتراضات تتعلق بها.

٥. نقد ونقد معادل

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٢,١٤٠	نقد في الصندوق
٨١٠,٣٨٦	٩٨٣,٥٨٠	نقد لدى البنوك *
٨١٠,٣٨٦	٩٨٥,٧٢٠	

* من ضمن هذا البند مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني وديعة مقيدة مقابل كفالات بنكية بنفس القيمة كما هو مبين في إيضاح رقم ١٤.

٦. ذمم مدينة بالصافي

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٢٥,٣٢٤	٨٢٩,٩٥٧	ذمم عملاء وساطة
١٤,٢٤٩	٩٩٣	ذمم أفراد
(٨٢٥,٣٢٤)	(٨٢٥,٣٢٤)	مخصص الإنخفاض في قيمة الديون
١٤,٢٤٩	٥,٦٢٦	

مخصص الإنخفاض في قيمة الديون:

الذمم المدينة بطبيعتها لا تحسب لها فائدة وعادة تتراوح مدتها ما بين ٩٠-١٢٠ يوم، ويتم تكوين مخصص الإنخفاض في قيمة الديون عندما يتوفر الإثبات الفعلي بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل هذه الديون. إن قيمة مخصص الإنخفاض في قيمة الديون كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ما قيمته ٨٢٥,٣٢٤ دينار أردني.

في ٣١ كانون الأول ٢٠١١/٢٠١٠، العمر الزمني للذمم المدينة التجارية على النحو التالي:

أكثر من ٩٠ يوم	٩٠-٦١ يوم	٦٠-٣١ يوم	٣٠-٠ يوم	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٨٢٦,٣١٧	-	٤,٦٣٣	-	٨٣٠,٩٥٠	٢٠١١
٨٢٥,٣٢٤	-	١٤,٢٤٩	-	٨٣٩,٥٧٣	٢٠١٠

أ) القيم العادلة

باستثناء ما تم الإفصاح عنه فإن القيم الحالية للديون قصيرة وطويلة الأجل تعادل قيمتها العادلة.

التعرض الأقصى لأخطار السيولة تكون في القيم العادلة للذمم المدينة، لا يتم إتخاذ أي رهن كوسيلة حماية ضد هذه المخاطر، كما ان الشركة لا تقوم بتحويل أو بيع ذممها المدينة لأي شركات خاصة موجودة لهذه الغاية.

ب) سعر الفائدة: فرق العملة ومخاطر السيولة.

التفاصيل حول سعر الفائدة، فرق العملة و مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها في الإيضاحات.

٧. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	ذمم قضايا
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	مخصص الإنخفاض في قيمة الديون
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صافي ذمم القضايا
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تأمينات كفالات بنكية
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٠,٩٢٦	١٧,٣٢٧	مصرف مدفوع مقدما
٢٧٦	٢,٠٥٨	دفعات
١٠٠	٤٢٠	تأمينات
-	٣٧٣	إيرادات مستحقة غير مقبوضة
<u>١١١,٣٠٢</u>	<u>١٢٠,١٧٨</u>	

لم يحدث أي إنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى، ومن المتوقع أن هذه المبالغ سيتم تحصيلها أو تحميلها كمصاريف عند

٨. ممتلكات ومعدات

المجموع	ديكورات	سيارات	آلات و أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	التكلفة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٢١,٤٢٥	٢٣,٦٢٦	٥٧,٣٢٨	٣٧,٦٧٨	٢,٧٩٣	٢٠١١ كانون الثاني
٣,٣٠٨	٢٧٧	-	٢,٨١٦	٢١٥	إضافات
١٢٤,٧٣٣	٢٣,٩٠٣	٥٧,٣٢٨	٤٠,٤٩٤	٣,٠٠٨	٢٠١١ كانون الأول
٧,٧٩٠	-	-	٧,٧٩٠	-	الاستهلاك المتراكم
١٧,٢٩٦	٢,٣٩٠	٨,٥٩٩	٦,٠٠٦	٣٠١	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
٢٥,٠٨٦	٢,٣٩٠	٨,٥٩٩	١٣,٧٩٦	٣٠١	إستهلاك السنة
					كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٩٩,٦٤٧	٢١,٥١٣	٤٨,٧٢٩	٢٦,٦٩٨	٢,٧٠٧	صافي القيمة الدفترية
١١٣,٦٣٥	٢٣,٦٢٦	٥٧,٣٢٨	٢٩,٨٨٨	٢,٧٩٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
					كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٩. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٩٥٨	١,٣٨٧	مصاريف مستحقة الدفع
١٢٤	١٢٤	مخصص رسوم الجامعات
١٢٤	١٢٤	مخصص البحث العلمي
١٢١	١٢١	أمانات
<u>٢,٣٢٧</u>	<u>١,٧٥٦</u>	

(أ) القيم العادلة :

باستثناء ما تم الإفصاح عنه ، فإن القيم الحالية للديون قصيرة وطويلة الأجل تعادل قيمتها العادلة .

(ب) سعر الفائدة، فرق العملة ومخاطر السيولة :

تفاصيل سعر الفائدة و فرق العملة و مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها في الإيضاحات .

١٠. رأس المال المصرح به والمدفوع

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به (١٠.أ)
١,١٥٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع في بداية السنة
-	٤٥٠,٠٠٠	زيادة رأس المال (١٠.ب)
<u>١,١٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٦٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال المدفوع في نهاية السنة

أسهم رأس المال المدفوع مدفوعة بالكامل بقيمة إسمية دينار واحد للسهم الواحد وللشركة الحق في توزيع الأرباح.

١٠.أ. رأس المال المصرح به.

قامت الهيئة العامة غير العادية باتخاذ قرار في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠١٠ باتخاذ قرار برفع رأس

مال الشركة المصرح به ليصبح (٢,٥٠٠,٠٠٠) دينار أردني وتقويض مجلس الإدارة لتحديد آلية رفع رأس المال

وطريقة الدفع سواء بدفعة واحدة و/أو على عدة دفعات تسدد من المساهمين الحاليين و/أو غيرهم مع مراعاة تعليمات

هيئة الأوراق المالية بهذا الخصوص.

١٠.ب. دفعات زيادة رأس المال

بناء على اجتماعي مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢١ حزيران ٢٠١١ و ٢٥ تموز ٢٠١١، فقد تقرر الموافقة على

اصدار اسهما عددها ٣٠٠,٠٠٠ و ١٥٠,٠٠٠ وبقيمة اسمية ١ دينار اردني على التوالي، ليكون مجموع الزيادة في رأس

المال خلال العام مبلغ ٤٥٠,٠٠٠ دينار أردني، حيث تمت تغطية الزيادة عن طريق حساب دفعات على زيادة رأس المال

بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني، ومبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار اردني عن طريق ايداعات نقدية.

١٠. ج. إدارة رأس المال

عند إدارة رأس المال، فإن هدف الإدارة هو التأكد من إستمرارية الشركة بالإضافة إلى المحافظة على أفضل العوائد للمساهمين. كما وتهدف الإدارة أيضاً إلى الحفاظ على هيكل رأس المال الذي يضمن أقل تكلفة لرأس المال المتاح للشركة. تقوم الإدارة بتعديل هيكل رأس المال بإستمرار للإستفادة من ملائمة تكاليف رأس المال أو إرتفاع العائدات على الأصول. حيث أن السوق في تغير مستمر، فقد تقرر الإدارة تغيير مبلغ الأرباح الموزعة على المساهمين أو العائد على رأس مال المساهمين أو زيادة رأس المال أو بيع الأصول لتخفيض الديون. تقوم الإدارة بمراقبة رأس المال من خلال نسبة (صافي الدين/ مجموع التمويل الداخلي والخارجي) حيث توجه النسب على أساس استمرار العمليات في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وعلى النحو التالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار اردني	مجموع الإلتزامات *
٣,٠٨٥	٨١,٥٣٠	ينزل: النقد والنقد المعادل
(٨١٠,٣٨٦)	(٩٨٥,٧٢٠)	صافي الدين
(٨٠٧,٣٠١)	(٩٠٤,١٩٠)	حقوق المساهمين
١,٠٤٦,٤٨٧	١,٣٠٠,٢٧٤	مجموع التمويل الداخلي والخارجي
٢٣٩,١٨٦	٣٩٦,٠٨٤	نسبة صافي الدين إلى مجموع التمويل الداخلي والخارجي **
(%٣٣٨)	(%٢٢٨)	

* يمثل هذا المبلغ ذم عملاء الوساطة الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى.

إن الشركة غير ملزمة تجاه أية جهة خارجية فيما يتعلق بمتطلبات رأس المال شريطة أن يخضع الحد الأدنى لرأس المال اللازم لتسجيل الشركة وأن لا تتجاوز الخسائر أكثر من ٥٠ ٪ من قيمة رأس مال المكتتب به والمدفوع.

١١. خسائر متراكمة

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	مجموع الدخل الشامل
(٢١١,٢٥٢)	(١,١٦٨,٨٧٥)	رصيد بداية السنة
(١,٠٨٥,٦٦٦)	٣,٧٨٧	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	(٣٧٩)	احتياطي اجباري
(٧٧,٩٢٣)	-	إقفال جاري مساهم منسحب
٥,٩٦٦	-	إقفال خسائر من الإحتياطي الإختياري
٢٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠	إطفاء خسائر متراكمة من حساب دفعات على حساب رأس المال (أ.١١)
(١,١٦٨,٨٧٥)	(٣٤٥,٤٦٧)	رصيد نهاية السنة

أ.١١. إطفاء الخسائر المتراكمة

بناء على اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ كانون الثاني ٢٠١١، فقد تقرر اطفاء ما قيمته ٨٢٠,٠٠٠ دينار أردني من الخسائر المتراكمة عن طريق تسديدها من قبل المساهم صقر عبد الفتاح والتي تم تغطيتها من حصته في حساب دفعات على زيادة رأس المال، وقد استكملت الاجراءات لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٦ كانون الثاني ٢٠١١.

١٢. مصاريف إدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٦٨٣	٤٠,٣٨١	رواتب وأجور
١٢,٠١٧	١٣,٧٧٥	مكافآت موظفين
١,١٦٦	٤,٥٥٦	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
-	١٩,٢٦٩	مصاريف تسويق
٤٧,٥٨٣	١٦,٢٥٧	ايجارات
٣,٧٣٦	٩,٣٣٨	مصاريف رسوم عضوية ووساطة السوق
-	٤,٦٤٦	تأمين صحي
-	٤,٦٤١	مصاريف صندوق حماية المستثمر
٢,٨٧٥	٣,٦٢٩	هاتف وبريد
٢,٧٣٠	٣,٢٣٠	أتعاب مهنية
-	٣,١١٠	عمولات كفالات
٦٥٥	٢,٤٦٥	مصاريف السيارات
٣٦٤	٢,٢٥٠	رسوم حكومية - زيادة رأس المال
١,٤٣٢	١,٨٩١	قرطاسية ومطبوعات
٤٧٥	١,٨٠٧	ضيافة ونظافة
١,٠٥٢	١,٣٤٥	تأمين
٧,٠٤٠	١,٢٠٠	مصاريف قضائية
١,١٥٢	١,١٦١	كهرباء ومياه
-	٨٦٦	مصاريف بنكية
١٤	٨٥٦	صيانة
١٠,٠٨٢	٥٠٢	سفر وتنقلات
-	٣٧٠	دعاية وإعلان
-	٢٣٥	رسوم اشتراكات ورخص
١,٨٨٤	١٧٩	ضريبة خدمات
٨,١٢٥	-	غرامات
١٢	١,٢٨٣	متفرقة
<u>١٠٨,٠٧٧</u>	<u>١٣٩,٢٤٢</u>	

١٣. محامي الشركة

حسب ما ورد في كتاب محامي الشركة لا يوجد قضايا مرفوعة ضد الشركة من الغير كما في تاريخ قائمة المركز المالي، كما أن الشركة قامت برفع قضية بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار أردني ضد الغير وقد اكتسبت درجة التنفيذ الجزائي، بالإضافة الى قضية بقيمة ٤,٦٣٣ دينار أردني ضد الغير لم يتم صدور قرار بخصوصها حتى الآن.

١٤. الالتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية عن طريق البنك التجاري بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبناء على كتاب البنك التجاري بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠١٢ فقد تم الغاء الكفالات وفك الحجز عن التأمينات النقدية وقامت الشركة باستبدالها بكفالات من بنك الاسكان بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبتامين بنسبة ١٠٠% بضمان وديعة.

١٥. الوضع الضريبي

تم الانتهاء من تدقيق سنة ٢٠٠٨ من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات، وتم تقديم كشوف التقدير الذاتي للسنوات ٢٠٠٩ و٢٠١٠ ولم يتم البدء بتدقيقها بعد. وبناء على كتاب المستشار الضريبي للشركة فقد قررت ادارة الشركة عدم احتساب مخصص ضريبة دخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وذلك لوجود خسائر متراكمة عن سنوات سابقة.