

شركة استثمار للخدمات المالية
(ذات مسؤولية محدوده)
عمان - الأردن

البيانات المالية للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٢
مع تقرير مدقق الحسابات

شركة استثمار للخدمات المالية
(ذات مسؤولية محدوده)
عمان - الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات

بيان

أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل الشامل

ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

د

قائمة التدفقات النقدية

إيضاح

١ - ١٢

إيضاحات حول البيانات المالية



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة : هيئة المديرين في شركة استثمار للخدمات المالية المحترمين .
عمان - الأردن

مقدمة :-

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة استثمار للخدمات المالية والتي تتكون من قائمة المركز المالي ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغييرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الادارة عن البيانات المالية :-

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

مسؤولية مدقق الحسابات :-

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استنادا الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من اخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة .

يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساسا لرأينا حول التدقيق .

الرأى :

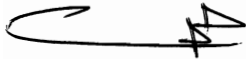
في رأينا ، ان القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة استثمار للخدمات المالية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ وعن ادائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية .

فقرة قانونية :

إن الشركة تلتزم بتعليمات مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب في أنشطة الأوراق المالية لسنة ٢٠١٠ والصادرة استناداً لأحكام الفقرة ف من المادة ١٢ من قانون الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٢ وأحكام البند (٤) من الفقرة (أ) من المادة (١٤) من قانون مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب رقم (٤٦) لسنة ٢٠٠٧ وان من إجراءات التدقيق التي قمنا بها كانت لغايات مدى قيام الشركة بتطبيق أحكام هذه التعليمات والقرارات الصادرة بمقتضاها ومدى كفاية السياسات والإجراءات المتعلقة بها .

عمان - الاردن
١٩ شباط ٢٠١٣

المحاسب القانوني
عماد الريان



(إجازة رقم ٧١٩)

بيان أ

شركة استثمار للخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي كما هي بتاريخ ٣١ كانون الأول

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		الموجودات المتداولة
٣,٧٠١,٢٧٩	٨,٦١٠		نقد لدى البنوك والصندوق
١,٢٢٦,٩٢٣	١,١١٧,٥٨٠	٥	ذمم مدينة بالصافي
١٣٦,٢٢٠	١٢٤,٢٤٩	٣	أرصدة مدينة اخرى
١,٢٠١	.		ايرادات مستحقة وغير مقبوضة
.	٣,٦٠٣,٠٨٠		ذمم شركاء مدينة
٢,٩٦٩,٨٦٣	١,٦٠٤,٠٩٣		استثمارات اسهم محتفظ فيها لغايات المتاجرة
٨,٠٣٥,٤٨٧	٦,٤٥٧,٦١٣		مجموع الموجودات المتداولة
١١٣,٢٠٨	١١٣,٢٠٨	٤	موجودات اخرى بالصافي
١٧٣,٨٥٠	١١١,٤٥٠	٦	استثمارات محتفظ فيها لغايات البيع
		٨	موجودات ثابتة
٢,١٦٥,٢٩٦	٢,١٦٥,٤٢١		موجودات ثابتة - بالكلفة
٥٨,٨٥٠	٨٥,٨١٥		ينزل : الاستهلاك المتراكم
٢,١٠٦,٤٤٦	٢,٠٧٩,٦٠٦		صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
١٠,٤٢٨,٩٩١	٨,٧٦١,٨٧٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٦,٠٦٢,٨٩٢	٦,٣٧٠,٣٠٠		بنوك دائنة
٤٧٣,٣٨٧	٨٠٥,١٦٧		ذمم دائنه
٤٠,٩٠٠	٣٥,٩٠٠	١٠	ذمم اطراف ذات علاقة
١٤,٢٥٠	.		جاري الشركاء
٤٩,٧١٦	٩,٦٤٠	٧	أرصده دائنه اخرى
٦,٦٤١,١٤٥	٧,٢٢١,٠٠٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٤,١٠٠,٠٠٠	٤,١٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٠,٣٧٩	٢٠,٣٧٩		احتياطي اجباري
-٣٣٢,٥٣٣	-٢,٥٧٩,٥١٠		ارباح (خسائر) مدورة منقوله من بيان (ج)
٣,٧٨٧,٨٤٦	١,٥٤٠,٨٦٩		صافي حقوق الشركاء
١٠,٤٢٨,٩٩١	٨,٧٦١,٨٧٦		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ب

شركة استثمار للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدوده

عمان - الأردن

بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
٢٧٤,١٣٠	٦٧,٥٨١	ايرادات عمولات التداول
١٦,٧٢٥	٥٤	أرباح (خسائر) المتاجرة بأسهم المحفظة
١١٠,٩١٠	١,٣٥٧,٦٤٦-	أرباح (خسائر) تقييم محفظة الاوراق المالية
١,٢٣٤,١٩٨	١,٠٣٧,٢٣٨	٩ مصاريف ادارية وعمومية
-٨٣٢,٤٣٣	-٢,٣٢٧,٢٤٨	ارباح (خسائر) السنة من العمليات
		ايرادات أخرى
٧,٢١٤	٨٩٢	ارباح اسهم موزعة
١٢٠١	.	ايراد فوائد صندوق ضمان التسوية
٨٤٥٠	-٦٢٤٠٠	ارباح اعادة تقييم الاستثمارات
٢٩٦,٠١٣	١٣٨,٨٦٧	ايرادات فوائد
٣,٦١٧	٢,٩١٢	ايرادات متفرقة
٣١٦,٤٩٥	٨٠,٢٧١	
-٥١٥,٩٣٩	-٢,٢٤٦,٩٧٧	(خسائر) أرباح السنة منقول الى- بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيانات

شركة استثمار للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التغييرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

المجموع	ارباح (خسائر)	فرق القيمة	الاحتياطي	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	العادلة للموجودات الملموسة	الاجباري	دينار أردني
٣,٧٨٧,٨٤٥	-٣٣٢,٥٣٤	٠	٢٠٤,٣٧٩	٤,١٠٠,٠٠٠
٢,٢٤٦,٩٧٧-	-٢,٢٤٦,٩٧٧	٠		
١,٥٤٠,٨٦٩	-٢,٥٧٩,٥١٠	٠	٢٠٤,٣٧٩	٤,١٠٠,٠٠٠
٤,٣٠٣,٧٨٥	١٨٣,٤٠٦	٠	٢٠٤,٣٧٩	٤,١٠٠,٠٠٠
٥١٥,٩٣٩-	-٥١٥,٩٣٩	٠		
٣,٧٨٧,٨٤٦	٣٣٢,٥٣٤-	٠	٢٠٤,٣٧٩	٤,١٠٠,٠٠٠

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

البيان

السنة ٢٠١٢

رصيد بداية السنة

صافي ربح (خسارة) السنة

المحول للاحتياطي الاجباري

رصيد نهاية السنة

السنة ٢٠١١

رصيد بداية السنة

صافي ربح (خسارة) السنة

المحول للاحتياطي الاجباري

رصيد نهاية السنة

بيان د

شركة استثمار للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠١١	٢٠١٢	البيان
دينار أردني	دينار أردني	<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
-٥١٥,٩٣٩	-٢,٢٤٦,٩٧٧	ربح (خسارة) العام
٢٢,٨٢٩	٢٦,٩٦٥	بنود لا تتطلب تدفقات نقدية
		استهلاك موجودات ثابتة واطفاءات
		اطفاء رخصة الوساطة
-٤٩٣,١١٠	-٢,٢٢٠,٠١٢	صافي ربح (خساره) تشغيليه نقديه
		<u>التغيرات في بنود راس المال العامل</u>
-٦٤٦,٥٠٧	١٠٩,٣٤٣	ذمم مدينه
٣٦١,٧٤٣	١١,٩٧١	أرصدة مدينة اخرى
٧,٦٩٩	١,٢٠١	ايرادات مستحقة وغير مقبوضة
-٨١,٣٣٣	١,٣٦٥,٧٧٠	استثمارات أسهم محتفظ فيها لغايات المتاجرة
-٨,٤٥٠	٦٢,٤٠٠	استثمارات أسهم محتفظ فيها لغايات البيع
٤٥٤,٥٦٦	٣٣١,٧٨١	ذمم دائنه
٤٠,٩٠٠	-٥,٠٠٠	ذمم اطراف ذات علاقة
-١٢٦,٣٦٤	-٤٠٠,٧٧	أرصده دائنه اخرى
.	.	موجودات اخرى بالصافي
٢,٢٥٤	١,٨٣٧,٣٨٩	
-٤٩٠,٨٥٥	-٣٨٢,٦٢٣	صافي النقد من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
-٨٠٤	-١٢٥	شراء موجودات ثابتة
-٨٠٤	-١٢٥	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
٤٣٥,٠٢٤	٣٠٧,٤٠٨	بنوك دائنة
-٦٤,٢٥٠	-٣,٦١٧,٣٣٠	جاري الشركاء
.	.	رأس المال
٣٧٠,٧٧٤	-٣,٣٠٩,٩٢٢	صافي النقد من عمليات التمويل
-١٢٠,٨٨٥	-٣,٦٩٢,٦٧٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٣,٨٢٢,١٦٥	٣,٧٠١,٢٧٩	نقد وشيكات لدى البنوك في بداية السنه
٣,٧٠١,٢٧٩	٨,٦١٠	نقد وشيكات لدى البنوك في نهاية السنه

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

شركة استثمار للخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية

١- عام

أ- تسجيل الشركة

تأسست شركة استثمار للخدمات المالية في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت الرقم (١١٠٠٥) بتاريخ ٢٠٠٥/١١/١ برأس المال قدره ١,٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني .

تمت زيادة رأس مال الشركة في العام ٢٠٠٨ ليصبح ٤,١٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

ب- غاياتها

- المساهمة بشركات اخرى والمشاركة مع الغير

- وكالات تجارية

- وسطاء تجاريون

- ممارسة كافة الاعمال التجارية

- وكالات براءات اختراع

- تملك الاموال المنقولة وغير المنقولة

- استثمارات عامة

- اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد البيانات المالية

تم اعداد البيانات المالية للشركة المرفقة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها .

ب - العملة الوظيفية وعملة العرض

تم اظهار البيانات المالية بالدينار الاردني والذي هو نفسه العملة الوظيفية للشركة .

ج - الذمم المدينة

يظهر بند الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية . ويتم أخذ مخصص للديون التي لا يتوقع تحصيلها.

د - تحقق الإيراد

١ - ايراد الخدمات

يتم الاعتراف بالايراد عند تقديم الخدمة للعميل وإصدار الفاتورة له .

٢ - ايراد الفوائد

يتحقق ايراد الفوائد وفقا لأساس الإستحقاق وعلى أساس زمني بالرجوع الى رصيد المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال الساري.

هـ - ضريبة الدخل

تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقا للقوانين واللوائح والتعليمات النافذة ويتم اخذ مخصص للضريبة على أساس التقديرات للالتزامات الضريبية المتوقعة .

و- العملات الأجنبية

عند اعداد البيانات المالية للشركة ، يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية (خلاف العملة الوظيفية للشركة) وفقا لأسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك المعاملات . ويتم اعـادة ترجمة البنود النقدية بالعملات الاجنبية وفقا لاسعار

السائدة بتاريخ البيانات المالية. هذا ولا يتم إعادة ترجمة البنود غير النقدية التي تقاس على أساس التكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية . وتقيد فروقات العملة في بيان الدخل للسنة .

ز - ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر متركمة ناتجة عن التدهن في القيمة . تشمل التكلفة على جميع التكاليف المتعلقة مباشرة بالإقتناء أو الإنشاء أو الإنتاج .
تقيد الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب مويه محددة من اجل تخفيض تكلفة ممتلكات ومعدات على مدار مدة العقد في بيان الدخل .
يتم شطب بند من ممتلكات ومعدات عند استبعاده او عندما لا تكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه أو من استبعاده .

تقيد أرباح أو خسائر شطب ممتلكات ومعدات (محتسب كالفرق بين صافي القيمة التحصيلية من الاستبعاد وصافي قيمته الدفترية) في بيان الدخل ضمن بند "أرباح وخسائر أخرى" في السنة التي يتم بها شطب هذه الموجودات .

يتم مراجعة كل من الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات وقيمتها المتبقية وطريقة الإستهلاك كما بتاريخ البيانات المالية ، وتحتسب نتيجة التغييرات على أساس مستقبلي .

ح - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة مطلوبات كما في تاريخ الميزانية العامة ناشئة عن احداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

ط - السياسات المالية لإدارة المخاطر واهدافها

تتبع الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة حيث تتولى الادارة رقابة وضبط المخاطر واجراء التوزيع الامثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

* تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

- أ- معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها اثر جوهري على القوائم المالية للشركة :
تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : التضخم المفرط الحاد (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .
توفر هذه التعديلات ارشادات للمنشآت التي تعمل في ظل أنظمة اقتصادية تتميز بالتضخم المفرط الحاد اما للاستمرار في عرض القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية أو لعرض القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : الغاء التواريخ الثابتة لمطبيقي المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .
التعديلات المتعلقة بالغاء التواريخ الثابتة والتي قامت بإغفاء المطبقين الجدد للمعايير الدولية للتقارير المالية من اعادة اظهار العمليات التي حدثت قبل تاريخ تحولهم لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات – نقل الموجودات المالية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .
قامت هذه التعديلات بزيادة متطلبات الإفصاح للعمليات المتضمنة تحويل الموجودات المالية ، وتهدف هذه التعديلات إلى توفير قدر أكبر من الشفافية حول التعرض للمخاطر عند تحويل الموجودات المالية واحتفاظ الشركة المحولة بمستوى معين من التعرض المستمر لمخاطر هذه الموجودات.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) : الضريبة المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢).
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) تفترض بأنه يتم استرداد القيمة الحالية للاستثمارات العقارية والمقيمة وفقاً لنموذج القيمة العادلة عند عملية البيع .
ونتيجة لهذا التعديل ، فإن التفسير رقم (٢١): ضرائب الدخل والمتعلق باسترداد الأصول المعاد تقييمها وغير القابلة للاستهلاك لن يطبق على الاستثمارات العقارية المقيمة بالقيمة العادلة. هذا وستضمن التعديلات ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) التوجيهات السابقة المتبقية في التفسير رقم (٢١) ، وعليه سيتم سحبها من التفسير.

ب - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد :

- لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد:
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩) و (٧) والملزم تطبيقها مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) و الإفصاحات الإنتقالية والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٥
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى :ارشادات التحويل والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١) والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى : ارشادات التحويل ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١) . والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) . والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) . والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : الأدوات المالية – تقاوص الموجودات والمطلوبات المالية. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاوص الموجودات والمطلوبات المالية والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض بنود الدخل الشامل. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح المنجم. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

* إجتهادات محاسبية هامة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقوم إدارة الشركة بإجراء إجتهادات، تقديرات وإفتراضات حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والمخصصات، بالإضافة الى تقدير وتقييم مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية التي لا تكون ظاهرة من مصادر أخرى. مثل هذه التقديرات والإفتراضات تعتمد على الخبرة السابقة وعلى عوامل أخرى مناسبة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات بسبب التغيرات الناتجة عن ظروف وأوضاع هذه التقديرات بالمستقبل.

تراجع التقديرات والإفتراضات الخاصة بها بشكل مستمر. يقيد أثر مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت تؤثر فقط على تلك الفترة أو على كل من الفترة التي تمت فيها المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت تؤثر على كلتا الفترتين.

وبرأي إدارة الشركة فإن التقديرات والإفتراضات الهامة في البيانات المالية الموحدة معقولة وهي تشمل بشكل رئيسي ما يلي :

أ - تقوم إدارة الشركة بتسجيل مخصص للتدني في قيمة الذمم المدينة للخسائر المتوقعة التي يمكن أن تنتج من عدم قدرة المدينون على إجراء التسديدات اللازمة عند تقييم كفاية مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة تعتمد الإدارة في إجراء على عدة عوامل من ضمنها أعمار الذمم المدينة والتحصيل في الفترة اللاحقة .

ب - تقوم إدارة الشركة بتقدير ضريبة الدخل وفقاً للقوانين سارية المفعول بما في ذلك احتساب صافي مدى التعرض للضريبة المتوقعة لكل بند ضريبي وتقدير الفروقات المؤقتة الناتجة عن المعاملات المختلفة لبعض بنود القوائم المالية المعدة وفقاً لتقديراتها لمعايير التقارير المالية الدولية ولأغراض الضريبية .

ج - تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ويتم اخذ خسارة التدني في قائمة الدخل.

د - يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

٣١ كانون الأول		إرصدة مدينة أخرى
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	يتكون هذا البند مما يلي:
٥١,٢٠٠	٣٠,٠٠٠	تأمين كفاله - مركز ايداع الأوراق الماليه
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	تأمين كفاله ممارسة أعمال الوساطة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	تأمين كفالات محكمة
٣٠,٥٧٣	٣٩,٤٩٥	أمانات ضريبة دخل
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسويه
١٨٩	٣١٩	ذمم موظفين
٠	١,٠٤٥	رصيد التسوية
٣,٢٥٨	٢,٣٩٠	مصاريف مدفوعة مقدما
<u>١٣٦,٢٢٠</u>	<u>١٢٤,٢٤٩</u>	

٣١ كانون الأول		٤- موجودات أخرى
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	يتكون هذا البند مما يلي:
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	رخصة الوساطة بالصافي
٢,٣٣٣	٢,٣٣٣	رخصة برامج مايكروسوفت بالصافي
١٠,٨٧٥	١٠,٨٧٥	برمجيات
<u>١١٣,٢٠٨</u>	<u>١١٣,٢٠٨</u>	

٥- ذمم مدينة بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار أردني	دينار أردني
١,٣٤٦,٩٢٣	١,٣٣٧,٥٨٠
١٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠
<u>١,٢٢٦,٩٢٣</u>	<u>١,١١٧,٥٨٠</u>

ذمم مدينة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٦- استثمارات محتفظ بها لغايات البيع

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار اردني	دينار اردني
١١٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠
٥٠,٩٠٠	١٧,٨٠٠
١٢,٩٥٠	٨,٦٥٠
<u>١٧٣,٨٥٠</u>	<u>١١١,٤٥٠</u>

اسم الشركة

شركة الفا

شركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية

المركز العربي APHC

٧- ارصدة دائنة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار اردني	دينار اردني
٣٣,٦٣٧	.
٤,١٣٢	١,٨٧٨
١١,٩٤٧	٧,٧٦١
<u>٤٩,٧١٦</u>	<u>٩,٦٤٠</u>

التسوية

تسوية القيمة العادلة

م مستحقة الدفع

٨- يتكون هذا البند مما يلي :

صافي القيمة الدفترية	الاستهلاك المتراكم كما في	الاستهلاك المتراكم	الكافة كما في	الاستعدادات	الإضافات	الكافة كما في	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	لغاية ٢٠١٢	٢٠١٢/١٢/٣١			٢٠١٢/٠١/٠١	
١,٧٤٤٦	٣,٥٥٦	٧٩٥	٢,٧٦١	٥٣٠٢	٠	٥٣٠٢	الاتاث والمفروشات
٥١,٧٤٠	٣,٥٣٦٤	١٢,٣١٦	١٨,٥٤٨	٨٢,١٠٣	٠	٨٢,١٠٣	الأجهزة و المعدات
٣٥٥	٢,٦٩٤	٦١٠	٢,٥٨٤	٣,٥٤٩	٠	٣,٥٤٩	ديكور وتحسينات
٣,٧٨٤	٢٤٤,٠٢	٧,٥٤٦	١٧,٣٥٥	٢٨,١٨٦	٠	٢٨,٠٦١	أجهزة كمبيوتر
٢٠٥	٦٠	١٣	٤٦	٢٦٥	٠	٢٦٥	قاصات حديثة
٣,١٦٠	٤,٧٤٠	١,١٨٥	٣,٥٥٥	٧,٩٠٠	٠	٧,٩٠٠	السيارات
٢٣,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	٥,٠٠٠	١٥,٥٠٠	٢٥,٠٠٠	٠	٢٥,٠٠٠	مباني
١,٧٨٨,٦١٦	٠	٠	٠	١,٧٨٨,٦١٦	٠	١,٧٨٨,٦١٦	اراضي
٢,٠٧٩,٦٠٦	٨٥,٨١٥	٢٦,٩٦٥	٥٨,٨٥٠	٢,١٦٥,٤٢١	٠	٢,١٦٥,٢٩٦	المجموع

٩- المصاريف الإدارية والعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار اردني		
١٤٥,٧٧٣	٩٨,٩٠٩	رواتب الموظفين وملحقاتها
١١,١٩٣	٥,٩٥٩	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٨,٢٥٩	١٩,٩٧١	هاتف وبريد و انترنت
٤٨٧,٥٨٦	٥٦٦,٠٣٢	فوائد و عمولات بنكية
.	١,٢٠٠	م.قضائية
٣,٨٤٦	١,١٧٩	قرطاسية ومطبوعات
٤,١٦٣	٢,٧١٨	رسوم واشتراكات ورخص مهن
٤,١٠٠	٤,١٤٠	رسوم اشتراك بورصة عمان
٤,٨٨٩	٤,٩٨٢	مياه وكهرباء
٣,٩٥٦	٣,٢١٨	صيانته وتصليلحات
١,١٦٠	١,١٦٠	أتعاب مهنية
٩,٦٥٠	٧,٠٠٠	كفالات بنكية
٧٦١	٣١٩	دعايه ، اعلان ومعارض
٤,٦٩٥	٢,٥٠٩	تأمين
٢٣٩,٢٢٢	١٧٩,٠٠٩	اتعاب واستشارات
١,٠٨٧	٨٥٩	نظافه
٤٤٤	٣١٥	ضيافه
٤,٩٩٦	.	مكافات موظفين
٢,٣٣٦	١,٧٠٠	م. طوابع
٥٥	١٩٩	السيارات
٦٢٤	١,٨٠٠	متفرقة ونثرية
٣,٦١٧	٢,٨٠٦	م. امن وحماية
.	١,٩٥٠	م. غرامات
٩٠٧	٤٣٨	م. حوالات
٢٢,٨٢٩	٢٦,٩٦٥	م. استهلاكات
٦,٧١٩	١,٩٠٠	م. صندوق حماية المستثمر
١٣١,٣٣٤	.	مصاريف سنوات سابقة
١٢٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	م.ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١,٢٣٤,١٩٨</u>	<u>١,٠٣٧,٢٣٨</u>	

١٠- ذمم اطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
٤٠,٩٠٠	٣٥,٩٠٠	مازن حمزة طنطش
<u>٤٠,٩٠٠</u>	<u>٣٥,٩٠٠</u>	

١١- احداث لاحقة لها اثر على عرض البيانات المالية بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١

اجتمعت هيئة المديرين بتاريخ ٢٠١٣/٣/٢٠ واتخذت قرار باطفاء ما قيمته ١٢٠,٠٠٠٠٠ دينار من مجموع الخسائر المتراكمة وذلك لتحقيق الملاءة المالية وحتى تتمكن من الاستمرار من مزاولة نشاطها

١٢- ارقام المقارنه

لقد تم إعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات للسنة الحالية