



الرقم 13/ب/ع/2013

التاريخ 2013/7/22

الساده بورصة عمان المحترمين

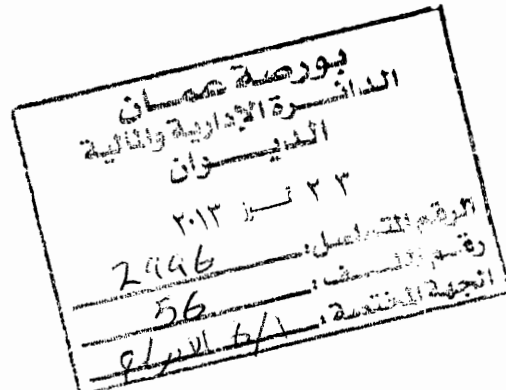
الموضوع/ البيانات الماليه

تحية وبعد،،،

نرفق طيه البيانات الماليه للشركة كما في 2013/6/30 مدققه حسب الأصول من مدقق حساباتنا
المراقبون المهنيون.

واقبلوا فانق الاحترام

مهند قباجا
المدير العام



شركة أجياد للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

"مراجعة وغير مدققة"
البيانات المالية المرحلية
وتقرير المراجعة
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

شركة اجياد للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

الصفحة	البيان
	١. تقرير المراجعة
١	٢. بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بيان (أ)
٢	٣. بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بيان (ب)
٣	٤. بيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بيان (ج)
٤	٥. بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بيان (د)
١٣ - ٥	٦. إيضاحات حول البيانات المالية ١٧-١

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة أجياد للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المرفق لشركة اجياد للأوراق المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية لفترة الأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ . إن الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي ٣٤. وأن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة البيانات المالية المرحلية من إجراء إستفسارات، بشكل خاص من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية و المحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، ان نطاق أعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق أعمال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الإستنتاج

بناء على مراجعتنا وعدا تأثير الأمر المشار إليه أعلاه لم يصل الى علمنا أية امور تجعلنا نعتقد ان البيانات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية و السياسات المحاسبية المبينة في ايضاح رقم (٢).

من المراقبون المهنيون

جمال حموده (JCPA,ACPA)

اجازة رقم ٤٧٨

عمان في ٣ تموز ٢٠١٣

شركة أجياد للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مراجع وغير مدقق

	الإيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار أردني	٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينار أردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٣	١,٢٩٨,٤٦٥	١,٢٦٨,٧١١
الذمم المدينة	٤	٢,٩٤٢,٦٢٩	٢,١٢٦,٧٧٢
ذمم وحسابات مدينة اخرى	٥	٢,٠٠٠	-
تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدما	٦	٥٥٩,٧٧١	٥٩٣,٦٨٩
مجموع الموجودات المتداولة		٤,٨٠٢,٨٦٥	٣,٩٨٩,١٧٢
الموجودات غير المتداولة			
موجودات غير ملموسة	٧	١	١
الممتلكات والالات والمعدات	٨	٣٧,٩٥٨	٩,٦٧٥
دفعات على شراء موجودات ثابتة	٩	-	٣٣,٨٤٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣٧,٩٥٩	٤٣,٥٢٣
اجمالي الموجودات		٤,٨٤٠,٨٢٤	٤,٠٣٢,٦٩٥
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنه	١٠	٨١٩,٨٢٧	٣٤٣,٧٧٣
مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى	١١	٧٧,٧٥٨	٣٤,٠٧٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٨٩٧,٥٨٥	٣٧٧,٨٤٨
حقوق الشركاء			
رأس المال المدفوع		٣,٤٢٢,٠٠٠	٣,٤٢٢,٠٠٠
الاحتياطي الاجباري		١٣٧,٥٢٢	١٣٧,٥٢٢
ربح الفترة - بيان ب		٢٨٨,٣٩٢	-
ارباح متراكمة - بيان ج		٩٥,٣٢٥	٩٥,٣٢٥
مجموع حقوق الشركاء		٣,٩٤٣,٢٣٩	٣,٦٥٤,٨٤٧
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٤,٨٤٠,٨٢٤	٤,٠٣٢,٦٩٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة أجياد للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مراجع وغير مدقق

	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٢
	دينار أردني	دينار أردني
الإيضاحات		
الإيرادات		
إيرادات / وساطة مالية	٣٩٥,٩٠٠	٢٠٧,٥٠٦
إيرادات / فوائد بنكية	٥٨,٦٢٥	٢٢,٠٩٧
إيرادات / اشراف واخرى	١,٤٣٧	٢,٣٤١
أرباح محفظة الشركة المتحققة	١٢ ١٢٧	٤٥٠
اجمالي الإيرادات	٤٥٦,٠٨٩	٢٣٢,٣٩٤
يطرح:		
مصاريف ادارية وعمومية والاستهلاك	١٣ (١٦٧,٦٩٧)	(١٥٢,١٤٧)
صافي ربح الفترة - بيان ج	٢٨٨,٣٩٢	٨٠,٢٤٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة أجياد للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مراجع وغير مدقق

	المجموع	الخسائر المدوره	ربح (خسارة) السنه	الاختياطي	الاختياطي الاجباري	رأس المال
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢٠١٢ الرصيد كما في ١ كانون الثاني	٣,١٢٣,٥٩٥	٤٥٧,٨٨٢	-	٤٢,٥٦٧	١٢٣,١٤٦	٢,٥٥٠,٠٠٠
ربح (خسارة) الفترة- بيان ب	٨٠,٢٤٧	-	٨٠,٢٤٧	-	-	-
زيادة رأس المال	٩٢٢,٠٠٠	-	-	-	-	٩٢٢,٠٠٠
اطفاء الاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة	(٥٠٠,٠٠١)	(٤٥٧,٤٣٤)	-	(٤٢,٥٦٧)	-	-
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٢- بيان أ	٣,٦٢٥,٨٤١	٤٤٨	٨٠,٢٤٧	-	١٢٣,١٤٦	٣,٤٢٢,٠٠٠
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣	٣,٦٥٤,٨٤٧	٩٥,٣٢٥	-	-	١٣٧,٥٢٢	٣,٤٢٢,٠٠٠
ربح (خسارة) الفترة- بيان ب	٢٨٨,٣٩٢	-	٢٨٨,٣٩٢	-	-	-
زيادة رأس المال	-	-	-	-	-	-
اطفاء الاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة	-	-	-	-	-	-
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٣- بيان أ	٣,٩٤٣,٢٣٩	٩٥,٣٢٥	٢٨٨,٣٩٢	-	١٣٧,٥٢٢	٣,٤٢٢,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة أجياد للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مراجع وغير مدقق بيان د

	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٢
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	دينار أردني	دينار أردني
صافي ربح الفترة	٢٨٨,٣٩٢	٨٠,٢٤٧
استهلاكات واطفاءات	٦,٩٤٣	٣,٥٠١
الربح التشغيلي قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل	٢٩٥,٣٣٥	٨٣,٧٤٨
<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>		
الذمم المدينة	(٨١٥,٨٥٧)	٤١,٦٤٣
تامينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدما	٣٣,٩١٨	٥٧١,٠٨٧
الارصدة المدينة الأخرى	(٢,٠٠٠)	٦٠,٠٠٠
الذمم الدائنة	٤٧٦,٠٥٤	(٧١,٢٠٦)
مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى	٤٣,٦٨٣	(٧٤,٠٦٢)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٣١,١٣٣	٦١١,٢١٠
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء موجودات ثابتة	(٣٥,٢٢٦)	(١٠,٩١٤)
دفعات على شراء موجودات ثابتة	٣٣,٨٤٧	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١,٣٧٩)	(١٠,٩١٤)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
زيادة في راس المال	-	٩٢٢,٠٠٠
اطفاء أرباح مدورة	-	(٤٥٧,٤٣٣)
اطفاء الاحتياطي الاختياري	-	(٤٢,٥٦٧)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	-	٤٢٢,٠٠٠
صافي (النقصان) / الزيادة في رصيد النقد	٢٩,٧٥٤	١,٠٢٢,٢٩٦
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	١,٢٦٨,٧١١	٤٤٨,١١١
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان (أ)	١,٢٩٨,٤٦٥	١,٤٧٠,٤٠٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة أجياد للأوراق المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

١. الوضع القانوني والنشاط

تأسست الشركة بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٠٥ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٠٤٥٠) كشركة ذات مسؤولية محدودة ، ومن غايات الشركة القيام بكافة أعمال الاستشارات والوساطة المالية وأعمال الوسيط لحسابه.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة من لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ - أساس القياس

تم اعداد البيانات المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية وتم تعديل هذا الاساس بالنسبة لبعض الأصول كما هو موضح أدناه

ب- النقد والنقد المعادل

يتمثل بند النقد و النقد المعادل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك.

ج- الذمم التجارية

تظهر الذمم المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بقيمة الفواتير ، ويتم أخذ مخصص للذمم المدينة لأي انخفاض في قيمتها القابلة للتحويل.

د- موجودات غير ملموسة

يتم اثبات كافة الموجودات غير الملموسة بصافي القيمة الدفترية وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاطفاء على الموجودات غير الملموسة وباستخدام نسبة ٢٠% سنوياً.

هـ- تقييم الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتفيد الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة، وتؤخذ الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف الى بيان الدخل.

و- الاعتراف بالإيرادات

- تتحقق إيرادات عمولات الوساطة عند اصدار فواتير الشراء و/ او البيع للعملاء.

- يتم الاعتراف بالإيرادات وذلك عند الوفاء بكامل الشروط التالية:

١. احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية الى الشركة.

٢. إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.

ز- موجودات مالية للمتاجرة

تفيد الموجودات المالية المتاجرة بالتكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ اعداد البيانات المالية ويتم قيد اي ربح او خسارة ناجمة عن التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بنفس الفترة التي حدث بها هذا التغيير.

ح- الممتلكات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة، تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية:

كمبيوتر وبرمجيات	٢٥%
ديكور وتمديدات كهربائية	١٥%
أثاث	٢٠%
أجهزة اتصالات	٢٠%
آلات	٢٠%
خزائن حديدية	٢,٥%

- تنخفض قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد، فإذا وجد أي مؤشر على ذلك يتم تخفيض قيمة الأصل للقيمة القابلة للإسترداد.
- يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أي من الممتلكات والمعدات على أنه الفرق بين المبالغ المحصلة من الإستبعاد - إن وجدت- والمبلغ المسجل للأصل، كما يتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل.
- يتم الإعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات في بيان الدخل عند حدوثها.

ط- الاعتراف في الاصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف في اصول والتزامات الشركة المالية بثبات من فترة لآخرى على اساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة.

ي - الأدوات المالية

تعرف الاداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى. تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة والموجودات المالية. تبين بعض الفقرات اعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الادوات المالية.

٣. نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار أردني	دينار أردني
البنك التجاري الأردني	٥٥٢,٧٠٧	٤٧٤,٧٠٨
بنك الأردن دبي الإسلامي	-	٢٥١,٠٠٠
البنك الاستثماري	٧١,٩٨٤	١٢٤,٦٢٨
بنك القاهرة عمان	٦٧٣,٧٧٤	٤١٨,٣٧٥
المجموع	١.٢٩٨.٤٦٥	١.٢٦٨.٧١١

٤. ذمم مدينة

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء	٢,٢٧٠,٣٦٥	١,٩٣٩,٢٧٩
ذمم عملاء تمويل الهامش	٦٧٨,٩٣٣	١٩٤,١٦٢
مخصص مقابل مخاطر ائتمان الذمم - ب٤	(٦,٦٦٩)	(٦,٦٦٩)
المجموع	٢,٩٤٢,٦٢٩	٢,١٢٦,٧٧٢

(ب) فيما يلي الحركة على مخصص مقابل مخاطر ائتمان الذمم :

	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية السنة	٦,٦٦٩	٦,٦٦٩
المخصص للسنة	-	-
رصيد نهاية السنة	٦,٦٦٩	٦,٦٦٩

(ج) فيما يلي جدول اعمار ذمم العملاء كما في ٢٠١٣/٦/٣٠:

المجموع	اكتر من ستة شهور	اكتر من ثلاثة شهور	٣١-٩٠ يوم	١-٣٠ يوم	السنة
٢,١٣٣,٤٤١	٦,٦٦٩	٣,٥٢٨	١٤٢,٣٨٨	١,٩٨٠,٨٥٦	٢٠١٢
٢,٩٤٩,٢٩٨	٦,٦٦٩	-	٢٩١,٥٣٩	٢,٦٥١,٠٩٠	٢٠١٣

٥. ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم مدينه اخرى	٢,٠٠٠	-
المجموع	٢,٠٠٠	-

٦. تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدماً

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات صندوق ضمان التسوية	٥٨,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
تأمين كفالات- ايضاح ١٤	٤٨٢,٠٠٠	٥٦١,٠٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦,٥٩١	٧,٤٢٣
أمانات ضريبة دخل عن الفوائد البنكية	٢,٩١٤	-
تأمينات مستردة	٢٦٦	٢٦٦
المجموع	٥٥٩,٧٧١	٥٩٣,٦٨٩

٧. موجودات غير ملموسة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار أردني	دينار أردني
خلو المكتب	١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠
الاطفاء المتراكم	(١٢,٤٩٩)	(١٢,٤٩٩)
المجموع	١	١

٨. ممتلكات ومعدات
أظهرت الممتلكات و المعدات في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

المجموع	البرمجيات	التمديدات الكهربائية	الديكورات	أجهزة اتصالات	آلات	الحاسب الآلي	خزائن حديدية	أثاث المكاتب	التكلفة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٢٠١٣ كانون الثاني
٨٨,٤٩٠	١٦,٤١٥	١,٢٠٠	٢٤,٢١٩	٢,٨٢٥	٣,١٥٦	٢٧,٧٩٧	٣١٠	١٢,٥٦٨	كما في ١ كانون الثاني الفترة الإضافات خلال الفترة
٣٥,٢٢٦	١٩,٧٩٠	-	-	-	١٣٣	١٥,٣٠٣	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
١٢٣,٧١٦	٣٦,٢٠٥	١,٢٠٠	٢٤,٢١٩	٢,٨٢٥	٣,٢٨٩	٤٣,١٠٠	٣١٠	١٢,٥٦٨	الإستهلاك المتراكم
(٧٨,٨١٥)	(١٢,٥٠٤)	(١,١٩٩)	(٢٢,٥٩٦)	(٢,٣٧٢)	(٢,٧٧٢)	(٢٦,٣٨٠)	(٥٥)	(١٠,٩٣٧)	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
(٦,٩٤٣)	(٣,٨٢٨)	-	(٢١١)	(١٠٣)	(٣٩)	(٢,٤١٦)	(٤)	(٣٤٢)	إستهلاك الفترة الإستبعادات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(٨٥,٧٥٨)	(١٦,٣٣٢)	(١,١٩٩)	(٢٢,٨٠٧)	(٢,٤٧٥)	(٢,٨١١)	(٢٨,٧٩٦)	(٥٩)	(١١,٢٧٩)	صافي القيمة الدفترية
٣٧,٩٥٨	١٩,٨٧٣	١	١,٤١٢	٣٥٠	٤٧٨	١٤,٣٠٤	٢٥١	١,٢٨٩	في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ - بيان أ
٩,٦٧٥	٣,٩١١	١	١,٦٢٣	٤٥٣	٣٨٤	١,٤١٧	٢٥٥	١,٦٣١	في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ - بيان أ

٩. دفعات على شراء موجودات ثابتة

يمثل هذا البند قيمة دفعات على برنامج التداول الالكتروني عبر الانترنت وتمت موافقة هيئة الأوراق المالية وبورصة عمان على تقديم الخدمة اعتباراً من ٢٠١٣/١/٢.

١٠. الذمم الدائنه

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء	٨١٢,٢١٠	١٩٨,٨٠٥
ذمم عملاء تمويل الهامش	٧,٦١٧	١٤٤,٩٦٨
المجموع	٨١٩,٨٢٧	٣٤٣,٧٧٣

١١. مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار أردني	دينار أردني
حسابات تحت التسوية - مركز ايداع الأوراق المالية	٧٠,٠٠٠	-
مخصص ضريبة دخل - ١١ ب	-	٣٠,٩٧٨
أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي	٢,٨٧٣	-
أمانات ضريبة دخل / موظفين	٧٥٧	-
أتعاب مهنية	-	٧٢٥
ذمم دائنة أخرى	٤,١٢٨	٢,٣٧٢
المجموع	٧٧,٧٥٨	٣٤,٠٧٥

(ب) مخصص ضريبة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل للسنة	-	٣٤,٥٠١
أمانات ضريبة دخل مدفوعة على الفوائد ٥%	-	(٣,٥٢٣)
المجموع	-	٣٠,٩٧٨

١٢. صافي أرباح (خسائر) الموجودات المالية والاستثمارات

(يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار أردني	دينار أردني
أرباح بيع الموجودات المالية والاستثمارات	١٢٧	١,٢٦١
الصافي	١٢٧	١,٢٦١

١٣. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار أردني	دينار أردني
مصروف صندوق ضمان المستثمرين	١٠,٥٥٠	٥,٦٠٣
رواتب ومكافآت	٩٦,٨٦٩	٩١,٠٩٠
تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	٣,٢٠٠	٣,٨٠٠
رخص المهن	٤٧٢	١٣٩
حصة الشركة من الضمان الاجتماعي	١١,٢٢١	١١,٠٩٢
رسوم واشتراكات	٥,٠٢٣	٥,٢٤٥
مياه وكهرباء	١,٤٩٧	١,٣٨٣
بريد وهاتف وانترنت	١,١٢٨	٧٦٩
ايجارات	١٢,٩٣٧	١٢,٠٠٠
نظافة	٣٥٩	٣٣٠
صيانة عامة	٢,٤٠٠	١,٢٨١
دعاية واعلان	٣٥	٥٥
تأمين صحي	٢,٢٨٩	٢,٩٥٨
قرطاسية ومطبوعات	٢,١٤٩	٨٣٦
ضيافة	١,٢٢٦	٩٦٨
أتعاب محاماة واستشارات قانونية	٥,٦٢٥	١,٦٠٠
أتعاب مهنية	٢٠٠	-
سفر وتنقلات	١٠٧	٣١٨
دورات تدريبية	-	١٢٥
مصاريف بنكية	٢,٦٢٧	٣,٠٨٣
استهلاكات	٦,٩٤٣	٣,٥٠١
رسوم حكومية وطوابع	٨٤٠	٥,٩٧١
المجموع	١٦٧,٦٩٧	١٥٢,١٤٧

١٤. ضريبة الدخل

تم تسوية ضريبة الدخل منذ التأسيس وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

١٥. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ -/٤٨٢,٠٠٠ دينار أردني لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية وبتامين نقدي -/٤٨٢,٠٠٠ دينار أردني.

١٦. الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأصول و الإلتزامات المالية لا تساوي قيمتها العادلة. تشير الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطر السوق:

تعرف مخاطرة السوق بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق وتتضمن المخاطر التالية:

- مخاطرة العملة

- تعرف مخاطرة العملة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

- تظهر المبالغ المقترضة بالعملات الأجنبية في بيان المركز المالي المرفق بموجب أسعار تعادلها.

- مخاطرة سعر الفائدة

- تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.

- إن الأدوات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة باستثناء الودائع والتي تخضع لمعدلات الفائدة السائدة في السوق.

-مخاطرة السعر الأخرى

- تعرف مخاطرة السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة) سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى.

ج - مخاطرة الائتمان

- تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.
- تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.

د - مخاطرة السيولة

- تعرف مخاطرة السيولة بأنها مخاطرة تعرض المنشأة الى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية (إن الشركة غير خاضعة لمخاطرة السيولة).

١٧. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية للفترة الحالية.