



عمان في 2013/ 07/30  
الرقم: ACL-0713-001

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين،،

تحية طيبة وبعد،،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية

بالاشارة الى الموضوع اعلاه واستنادا الى تعليمات هيئة الاوراق المالية نرفق لكم طيه البيانات المالية المدققة النصف سنوية كما هي في 2013/06/30 من قبل مدقق الحسابات .

واقبلوا فائق الاحترام

الرئيس التنفيذي

مازن طنطش



بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢١ نر ٢٠١٣ ترقم المتسلسل: ٤٥٥٤ رقم الملف: ٨٥ الجهة المختصة: <u>التدقيق والمراجعة</u>
---

بورصة عمان  
مركز ابحاث الادارة المالية

شركة استثمار للخدمات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان - الأردن

البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ حزيران ٢٠١٣  
مع تقرير المراجعة

شركة استثمار للخدمات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان - الأردن  
٣٠ حزيران ٢٠١٣

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان  
أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل الشامل

ج

بيان التغييرات في حقوق الشركاء

د

بيان التدفقات النقدية

ايضاح  
١١-١

ايضاحات حول البيانات المالية



## تقرير المراجعة

إلى السادة : هيئة المديرين في شركة استثمار للخدمات المالية.

عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة استثمار للخدمات المالية كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وبيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ المذكور ، إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة .

وقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للإجراءات الخاصة بمراجعة المعلومات المالية المرحلية ، وتشمل هذه المراجعة بشكل رئيسي القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية في الشركة . إن نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف إلى إبداء الرأي حول البيانات المالية مأخوذة ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

لأغراض المقارنة تشمل البيانات المالية أرقام الميزانية العامة كما في ٣١ كانون

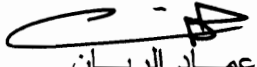
الأول ٢٠١٢ .

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 / الأردن  
٢٠١٣/٧/٧

المدقق القانوني

  
عماد الريان  
إجازة رقم ٧١٩

  
خليفة والريان  
للتدقيق والاستشارات المالية

## بيان أ

## شركة استثمار للخدمات المالية

## شركة ذات مسؤولية محدودة

## عمان - الأردن

## قائمة المركز المالي المرحلية كما هي بتاريخ

٢٠١٢	٢٠١٣/٠٦/٣٠	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		الموجودات المتداولة
٨,٦١٠	.		نقد لدى البنوك والصندوق
١,١١٧,٥٨٠	١,١٠٤,٨٩٤	٥	ذمم مدينه بالصافي
١٢٤,٢٤٩	١٢٠,٤٩٥	٣	أرصدة مدينة اخرى
٣,٦٠٣,٠٨٠	.		ذمم شركاء مدينة
١,٦٠٤,٠٩٣	١,٣٠٩,٣٢٣		استثمارات اسهم محتفظ فيها لغايات المتاجرة-بالصافي
٦,٤٥٧,٦١٣	٢,٥٣٤,٧١٣		مجموع الموجودات المتداولة
١١٣,٢٠٨	١١٣,٢٠٨	٤	موجودات اخرى بالصافي
١١١,٤٥٠	٨٤,١٥٠	٦	استثمارات محتفظ فيها لغايات البيع
		٨	موجودات ثابتة
٢,١٦٥,٤٢١	٢,١٦٥,٤٢١		موجودات ثابتة - بالكلفة
٨٥,٨١٥	٩٦,٤٦٢		ينزل : الاستهلاك المتراكم
٢,٠٧٩,٦٠٦	٢,٠٦٨,٩٥٨		صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
٨,٧٦١,٨٧٦	٤,٨٠١,٠٢٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٦,٣٧٠,٣٠٠	١,٧١٤,٥٢٢		بنوك دائنة
٨٠٥,١٦٧	٨٠٢,٠٢٧		ذمم دائنه
٣٥,٩٠٠	٣٩,٦٩٠	١٠	ذمم اطراف ذات علاقة
.	٢٨,٧٧٢		جاري الشركاء
٩,٦٤٠	١,٠٧٢	٧	أرصده دائنه اخرى
٧,٢٢١,٠٠٧	٢,٥٨٦,٠٨٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٤,١٠٠,٠٠٠	٤,١٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٠,٣٧٩	٢٠,٣٧٩		احتياطي اجباري
-٢,٥٧٩,٥١٠	-١,٩٠٥,٤٣٤		ارباح ( خسائر ) مدورة منقوله من بيان (ج)
١,٥٤٠,٨٦٩	٢,٢١٤,٩٤٥		صافي حقوق الشركاء
٨,٧٦١,٨٧٦	٤,٨٠١,٠٢٨		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ب

شركة استثمار للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية كما هي بتاريخ

٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠٦/٣٠	إيضاح
٦٧,٥٤٣	٥٣	إيرادات عمولات التداول
.	٢,٢٥٢	أرباح ( خسائر ) المتاجرة بأسهم المحفظة
٦٨٣,٥٣١-	٢٦٤,٥١٢-	أرباح (خسائر) تقييم محفظة الاوراق المالية
٥٢٥,٣٨٦	٢٣٦,٦٧٨	٩ مصاريف ادارية وعمومية
-١,١٤١,٣٧٤	-٤٩٨,٨٨٤	أرباح (خسائر) السنة من العمليات
٨٩٢	.	إيرادات أخرى
.	-٢٧,٣٠٠	أرباح اسهم موزعة
٨٤,٧٣٤	.	أرباح اعادة تقييم الاستثمارات
٢,٩١٢	٢٦١	إيرادات فوائد
٨٨,٥٣٨	-٢٧,٠٣٩	إيرادات متفرقة
-١,٠٥٢,٨٣٦	-٥٢٥,٩٢٣	( 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 المرحلية في حقوق الشركاء

المجموع	ارباح ( خسائر ) مدورة	الاحتياطي الاجباري	رأس المال المدفوع	البيان
دينار أردني	دينار أردني		دينار أردني	
١,٥٤٠,٨٦٨	-٢,٥٧٩,٥١١	٢٠٠,٣٧٩	٤١,١٠٠,٥٠٠	رصيد بداية السنة ٢٠١٣/٠٦/٣٠
-٥٢٥,٩٢٣	-٥٢٥,٩٢٣			صافي ربح ( خسارة ) السنة اطفاء خسائر مدورة
١,٢٠٠,٥٠٠	١,٢٠٠,٥٠٠			المحور للاحتياطي الاجباري رصيد نهاية السنة
٢,٢١٤,٩٤٥	-١,٩٠٥,٤٣٤	٢٠٠,٣٧٩	٤١,١٠٠,٥٠٠	السنة ٢٠١٢
٣,٧٨٧,٨٤٥	-٣٣٢,٥٣٤	٢٠٠,٣٧٩	٤١,١٠٠,٥٠٠	رصيد بداية السنة
-٢,٢٤٦,٩٧٧	-٢,٢٤٦,٩٧٧			صافي ربح ( خسارة ) السنة
١,٥٤٠,٨٦٩	٢,٥٧٩,٥١١	٢٠٠,٣٧٩	٤١,١٠٠,٥٠٠	المحور للاحتياطي الاجباري رصيد نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان د

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

٢٠١٢	٢٠١٣	البيان
دينار أردني	دينار أردني	<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
-٢,٢٤٦,٩٧٧	-٥٢٥,٩٢٣	ربح ( خسارة ) العام
٢٦,٩٦٥	١,٢١٠,٦٤٧	بنود لا تتطلب تدفقات نقدية
-٢,٢٢٠,٠١٢	٦٨٤,٧٢٤	استهلاك موجودات ثابتة واطفاءات
		صافي ربح (خساره) تشغيليه نقديه
		<u>التغيرات في بنود راس المال العامل</u>
١٠٩,٣٤٣	١٢,٦٨٦	ذمم مدينه
١١,٩٧١	٣,٧٥٤	أرصدة مدينة اخرى
١,٢٠١	.	ايرادات مستحقة وغير مقبوضة
١,٣٦٥,٧٧٠	٢٩٤,٧٧٠	استثمارات أسهم محتفظ فيها لغايات المتاجرة
٦٢,٤٠٠	٢٧,٣٠٠	استثمارات أسهم محتفظ فيها لغايات البيع
٣٣١,٧٨١	-٣,١٤٠	ذمم دائنه
-٥,٠٠٠	٣,٧٩٠	ذمم اطراف ذات علاقة
-٤٠,٠٧٧	-٨,٥٦٧	أرصده دائنه اخرى
.	.	موجودات اخرى بالصافي
١,٨٣٧,٣٨٩	٣٣٠,٥٩٣	
-٣٨٢,٦٢٣	١,٠١٥,٣١٧	صافي النقد من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
-١٢٥	.	شراء موجودات ثابتة
-١٢٥	.	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
٣٠٧,٤٠٨	-٤,٦٥٥,٧٧٩	بنوك دائنة
-٣,٦١٧,٣٣٠	٣,٦٣١,٨٥٢	جاري الشركاء
-٣,٣٠٩,٩٢٢	-١,٠٢٣,٩٢٧	رأس المال
		صافي النقد من عمليات التمويل
-٣,٦٩٢,٦٧٠	-٨,٦١٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٣,٧٠١,٢٧٩	٨,٦١٠	نقد وشيكات لدى البنوك في بداية السنه
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 وفقاً 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 - إيراد الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد عند تقديم الخدمة للعميل وإصدار الفاتورة له .

٢ - إيراد الفوائد

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

هـ - ضريبة الدخل

تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً 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) وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك المعاملات . ويتم اعادة ترجمة البنود النقدية بالعملات الاجنبية وفقاً للأسعار

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 متراكمة ناتجة عن التدهن في القيمة . تشمل التكلفة على جميع التكاليف المتعلقة مباشرة بالإقتناء أو الإنشاء أو الإنتاج .  
تقيد الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب مؤيه محددة من أجل 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 ، وتحسب نتيجة التغييرات على أساس مستقبلي .

#### ح - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة مطلوبات كما في تاريخ الميزانية العامة ناشئة عن أحداث 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 الإدارة رقابة وضبط المخاطر واجراء التوزيع الأمثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

#### \* تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

##### أ- معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر 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 بإعفاء المطبقين الجدد للمعايير الدولية للتقارير المالية من إعادة 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 وفقا 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 وستتضمن 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) والمزمع تطبيقها مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) و للإفصاحات 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 : إرشادات 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 : إرشادات 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) : احتساب 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 – تقاص 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 - تقاص 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.

#### \* إجتهاادات محاسبية هامة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقوم إدارة الشركة بإجراء إجتهاادات، 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.

ويرأي 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 .

### ٣- ارصدة مدينة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣/٠٦/٣٠	
دينار اردني	دينار اردني	
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تأمين كفاله - مركز ايداع الأوراق الماليه
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	تأمين كفاله ممارسة أعمال الوساطة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	تأمين كفالات محكمة
٣٩,٤٩٥	٣٩,٤٩٥	أمانات ضريبة دخل
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسويه
٣١٩	٠	نم موظفين
١,٠٤٥	٠	رصيد التسوية
٢,٣٩٠	٠	مصاريف مدفوعة مقدما
<u>١٢٤,٢٤٩</u>	<u>١٢٠,٤٩٥</u>	

### ٤- موجودات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣/٠٦/٣٠	
دينار أردني	دينار أردني	
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>	



٨- يتكون هذا البند مما يلي :

صافي القيمة الدفترية	الاستهلاك المتراكم كما في	الاستهلاك نصف لسنوي	الاستهلاك المتراكم	الكافة كما في	الاستيعادات	الإضافات	الكافة كما في	
٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠٦/٣٠	لعام ٢٠١٣		٢٠١٣/٠٦/٣٠			٢٠١٣/٠١/٠١	
١,٣٤٨	٣,٩٥٤	٣٩٨	٣,٥٥٦	٥٣٠٢	.	.	٥٣٠٢	الاتات والمفروشات
٤٥,٥٨٢	٣٦,٥٢١	٦,١٥٨	٣٠,٣٦٤	٨٢,١٠٣	.	.	٨٢,١٠٣	الأجهزة و المعدات
٥٠	٢,٩٩٩	٣٠٥	٢,٦٩٤	٣,٠٤٩	.	.	٣,٠٤٩	ديكور وتحسينات
٢,٨٩٩	٢٥,٢٨٧	٨٨٥	٢٤,٤٠٢	٢٨,١٨٦	.	.	٢٨,١٨٦	أجهزة كمبيوتر
١٩٩	٦٦	٧	٦٠	٢٦٥	.	.	٢٦٥	قاصات حديثة
٢,٧٦٥	٥,١٣٥	٣٩٥	٤,٧٤٠	٧,٩٠٠	.	.	٧,٩٠٠	السيارات
٢٢٧,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	.	٢٥٠,٠٠٠	مباني
١,٧٨٨,٦١٦	.	.	.	١,٧٨٨,٦١٦	.	.	١,٧٨٨,٦١٦	اراضي
٢,٠٠٦,٨,٩٥٨	٩٦,٤٦٢	١٠,٦٤٧	٨٥,٨١٥	٢,١٦٥,٤٢١	.	.	٢,١٦٥,٤٢١	المجموع

٩- المصاريف الإدارية والعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠٦/٣٠	
٥٢,٩٣٥	١٠,٩٠٥	رواتب الموظفين وملحقاتها
٣,٦٤٧	١,٤٥٤	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٩,٤١٤	٦,٩٣٧	هاتف وبريد و انترنت
٢٢٩,٥١٣	١٧٧,٣٠٢	فوائد وعمولات بنكيه
١,١٧٩	.	قرطاسية ومطبوعات
٩٣٠	٤,٢٨٨	رسوم واشتركاكات ورخص مهن
٤,١٠٠	٤,١٠٠	رسوم اشترالك بورصة عمان
٢,١٧٧	١,٠٦٩	مياه وكهرباء
٢,٦٠٢	٩٧٢	صيانته وتصلحاحات
.	٩٤	كفالات بنكية
٢٨٤	١٩٥	دعايه ، اعلان ومعارض
١,٣١٢	٥٩٨	تأمين
٩٦,٦٥٣	١٣,٩٢٠	اتعاب واستشارات
٤٤٢	٣٨١	نظافه
٢٨٥	.	ضيافه
٣٥	.	مكافات موظفين
.	٤٠	م. طوابع
٤٨	.	السيارات
٢١	٦.٩	متفرقة ونثرية
١,٢٧٠	١,٥١٢	م. امن وحماية
١,٩٥٠	.	م. غرامات
٣٥٨	١٠.٨	م. حوالات
١٣,٤٨٣	١٠,٦٤٧	م. استهلاكات
١,٦٤٨	٤	م. صندوق حماية المستثمر
١٠٠,٠٠٠	.	م. ديون مشكوك في تحصيلها
١,١٠٢	١,٥٤٣	م. برامج كمبيوتر
<u>٥٢٥,٣٨٦</u>	<u>٢٣٦,٦٧٨</u>	

١٠- نيم اطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣/٠٦/٣٠	
٣٥,٩٠٠	٣٩,٦٩٠	مازن حمزة طنطش
<u>٣٥,٩٠٠</u>	<u>٣٩,٦٩٠</u>	

١١- ارقام المقارنه

لقد تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنه لنتناسب وعرض البيانات للسنة الحالية