

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين،
سعادة السيد/ محمد الحوراني المحترم،

الموضوع: التقرير السنوي للشركة

تحية واحترام،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، واستنادا إلى المادة رقم (71) من تعليمات الترخيص والإعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005، يرجى التفضل بالعلم بأن التقرير السنوي لشركة امكان للخدمات المالية قد تم الإنتهاء منه، راجين أن نوضح لكم ما يلي:

أولاً: تقرير إدارة الشركة ويتضمن ما يلي:

(1) الوضع القانوني للشركة:

شركة ذات مسؤولية محدودة، ونشاطها الأساسي وسيط مالي وقد قامت الشركة بأخذ التراخيص التالية (وسيط بالعمولة، وسيط لحسابه، والاستشارات المالية، والتمويل على الهامش).

(2) أعمال الشركة:

حيث أن مجال عمل الشركة وسيط لحسابه ووسيط بالعمولة، فقد حققت الشركة خسائرا كما هو موضح في البيانات المالية المدققة (المرفقة).

(3) الوضع التنافسي للشركة:

نتيجة لانخفاض القيم السوقية في سوق عمان المالي ونتيجة للأحوال الإقتصادية التي تأثر بها سوق عمان المالي والأزمة المالية العالمية منذ عام 2009 أدى ذلك إلى تراجع حجم تداول الشركة مع تراجع حجم تداول السوق خلال السنوات السابقة وعلى الرغم من ذلك فقد حاولت الشركة تحسين وضعها التنافسي إلا أن حصتها السوقية انخفضت بشكل طفيف مقارنة مع الأعوام الخمس الماضية إلى (0.6%) مما أدى إلى انخفاض ترتيبها بين شركات الوساطة في نهاية عام 2013 حيث إحتلت المركز (37) .

سنوات الماضية:

السنة	2013	2012	2011	2010	2009
حجم التداول/دينار	34,451,553	36,995,706	57,003,670	94,372,658	126,304,536
الحصة السوقية %	0.6%	0.9%	1.00%	0.7%	0.7%
الترتيب	37	35	33	39	43

(4) رأسمال الشركة وحقوق الملكية:

تم اصدار قرار للهيئة العامة غير العادي بتاريخ 2012/03/21 بزيادة رأسمال الشركة بمبلغ (1,500,000) دينار من خلال زيادة حصة الشريك شركة الثقة للاستثمارات الاردنية سدد منها مبلغ (750,000) دينار حتى تاريخ إعداد القوائم المالية للعام 2013 ليصبح رأسمال الشركة (6,500,000) دينار بدلا من (5,000,000) دينار كما قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتسديد مبلغ (287,745.441) دينار من مبلغ الزيادة كدفعات على حساب زيادة رأسمال الشركة وحيث أن الشركة قد استكملت الإجراءات القانونية لزيادة رأسمالها بتاريخ 2012/08/16.

كما تم اصدار قرار للهيئة العامة غير العادي بتاريخ 2013/11/28 بتخفيض رأسمال الشركة بقيمة الخسائر المتراكمة كما في 2012/12/31 والبالغة (1,120,911) دينار ليصبح رأسمال الشركة المصرح به بعد التخفيض (5,379,089) دينار ولم تستكمل إجراءات التخفيض الى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية للعام 2013.

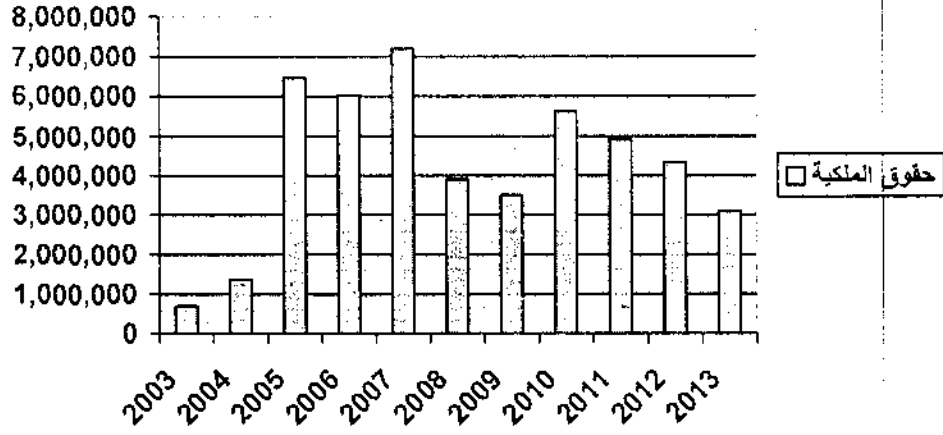
الشركاء في رأس المال المصرح به كما في 2013/12/31:

اسم الشريك	حصة الشريك/دينار	نسبة المساهمة
شركة العرب للتأمين	84,236	1.3%
شركة الثقة للاستثمارات الاردنية	4,442,718	68.35%
مازن حمزه طنطش	102,564	1.58%
احمد حمزه طنطش	1,291,624	19.87%
شركة الاقدام للاستثمارات	578,858	8.91%
المجموع	6,500,000	100%

(5) تحليل المركز المالي للشركة:

- كانت نتائج الشركة كما في 2013/12/31 كما يلي:
- رأس المال المدفوع: (5,750,000 دينار)
- دفعات زيادة رأس المال (278,745.441 دينار)
- خسائر الفترة بعد المخصصات و الضريبة: (402,758 دينار)
- الخسائر المدورة لسنوات سابقة (1,120,911 دينار)
- صافي حقوق الملكية: (3,096,198 دينار)

فيما يلي رسم بياني يبين التغيير في حقوق الملكية خلال السنوات السابقة منذ تاريخ تأسيس الشركة:



ثانياً: أسماء أعضاء هيئة مديري الشركة و موظفي الشركة:

• أسماء أعضاء هيئة مديري الشركة:

الرتبة الوظيفية	الإسم
رئيس هيئة المديرين	السيد أحمد حمزه طنطش
نائب رئيس هيئة المديرين، عضو ممثل شركة الثقة	السيد حسام خوري
عضو ممثل شركة الثقة	السيدة لمى أبو غوش

• أسماء موظفي الشركة و مؤهلاتهم و خبراتهم و رتبهم الوظيفية كما في 2013/12/31:

الرتبة الوظيفية	الخبرة	المؤهل العلمي	الإسم
رئيس هيئة المديرين / وسيط مالي معتمد	18 سنة	ماجستير إدارة أعمال	أحمد حمزه أحمد طنطش
المدير العام / وسيط مالي معتمد	10 سنوات	بكالوريوس إدارة أعمال	محمد أحمد محمد حرب
المدير المالي	9 سنوات	بكالوريوس محاسبة	جميل مازن جميل صلاح الدين
مسؤولة خدمة العملاء والعمليات	9 سنوات	دبلوم نظم معلومات إدارية	صمود عساف محمد عساف
وسيط مالي معتمد	9 سنوات	بكالوريوس إدارة عامة	سوسن أكرم محمود غزاله
محاسب	7 سنوات	بكالوريوس محاسبة	خالد محمد موسى حداد
خدمة عملاء	12 سنوات	دبلوم إدارة أعمال	منى خالد راغب النخيلي
علاقات عامة وتحصيل	5 سنوات	بكالوريوس إدارة أعمال	محمد مصطفى محمود تيم
ضابط الامتثال	سنتين	بكالوريوس قانون	يوسف علي حسين النجيري
مراسل	1	طالب ثانوي	محمد أكرم محمود عبدالله

ثالثاً: التطورات المستقبلية للشركة:

نظراً لقرار هيئة الأوراق المالية بإيقاف الشركة عن التداول في سوق عمان المالي لحين تصويب أوضاعها بإستثناء منحها الحق بالبيع لمحافظ عملاتها التي تترتب عليها ذمم مدينة مستحقة للشركة فإن الشركة مستمرة في رسم الخطط المستقبلية لتصويب أوضاعها بالسرعة الممكنة سعياً منها إلى تطوير خدماتها من أجل تحسين الوضع التنافسي للشركة بالمقارنة مع شركات الخدمات المالية الأخرى إضافة إلى أن الشركة مستمرة في استقطاب العملاء سواء من داخل الأردن أو خارجه بهدف تحسين أحجام تداولها.

رابعاً : المخاطر التي تواجه الشركة:

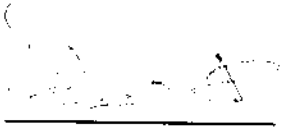
* القيمة السوقية لمحفظه الشركة:

تكمل المخاطرة في محفظة الشركة عند انخفاض القيم السريفة لاستثماراتها في سوق عمان المالي.

* الذمم المدينة:

على الرغم من تذبذب القيم السوقية للأسهم بشكل عام وباتجاه الإنخفاض، ونتيجة لسياسة الشركة المتحفظة في منح تسهيلات لعملائها، لم يؤثر ذلك على وضع الذمم المدينة للشركة بشكل كبير حيث كانت الزيادة في المخصص خلال عام 2013 فقط (5,827) دينار .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام



احمد حمزة طنطش

رئيس هيئة المديرين

شركة امكان للخدمات المالية

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية

٣١ كانون الاول ٢٠١٣

**تقرير ملقحي الحسابات المستقلين
إلى شركاء شركة امان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة امان للخدمات المالية محدودة المسؤولية ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة تأكيدية

دون التحفظ في رأينا وكما هو مبين في إيضاح (١) حول القوائم المالية، توقفت الشركة عن عمليات الوساطة المتعلقة بشراء الاسهم لحساب العملاء بناءً على قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠١٣. وذلك لإنخفاض نسبة صافي حقوق الملكية إلى رأس المال المدفوع عن ٦٠٪. وما زال هذا القرار ساري المفعول حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية، إن قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة تعتمد على استكمال إجراءات إعادة هيكلة الشركة وذلك بهدف استمرارها وإعادة عملياتها.

الريست ويونج الشرق
أرنست ويونج
محلها الرئيسي
عمان - الأردن
ترخيص رقم ٥٩٦

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٦ آذار ٢٠١٤

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاحات	
دينار	دينار		
			الموجودات
٢٨٠٥٦٤	٦٠٠٣٥٩		نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
٣١٤٠٣٨٨	٣١٨٠٥٠٠	٣	ذمم مدينة، صافي
٦٨٠٧٣٩	١٤٠٠٨١٩	٤	ارصدة مدينة اخرى
١٩٨٠٩٨٣	١٨٣٠٤٧٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٦٤٣٠٩٤٨	٣٠٤٤٠٥٩٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٨٤٠١٨٠	٥٧٥٠٩٦٤	٦	استثمار في شركة حليفة
٢٠٤٦٩٠٦٤٤	٢٠٤١٦٠٩٨٦	٧	استثمارات عقارية، صافي
١٠٠٣٧٧	٩٣٨	٨	ممتلكات ومعدات، صافي
٨٠٣١٨٠٨٢٣	٧٠٢٤١٠٦٣١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٣١٣٠٢٨٩	٣٨٢٠٩٥٨		ذمم عملاء دائنة
٢٢٨٠٧٠٦	٤١٠٨٩٥	١٠	ارصدة دائنة أخرى
٣٠٤٣١٠٢٥٩	٣٠٧٢٠٠٥٨٢	١١	قرض طويل الأجل
٣٠٩٧٣٠٢٥٤	٤٠١٤٥٠٤٣٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٥٠٧٥٠٠٠٠	٥٠٧٥٠٠٠٠	١٢	رأس المال المدفوع
٣٥٠٠٠٠	٢٨٧٠٧٤٥	١	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٧٢٣٠٤٦٩	٧٢٣٠٤٦٩	١٢	احتياطي اجباري
(١٠٠٤١٠٩٨٩)	(٢٠٤١٣٣٤٧)		إحتياطي القيمة العادلة
(١٠١٢٠٠٩١١)	(١٠٥٢٣٠٦٧١)		خسائر متراكمة
٤٠٣٤٥٠٥٦٩	٣٠٠٩٦٠١٩٦		صافي حقوق الملكية
٨٠٣١٨٠٨٢٣	٧٠٢٤١٠٦٣١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الإيرادات -
١٤٦,٦٠٩	١٣١,٨٠٢		عمولة بيع وشراء أسهم
٢,٥٤٨	١,٥٧٢		توزيعات أرباح أسهم
٤,٠٧٠	٤,٠٩٧		إيرادات أخرى
(٤٠,٤٠٤)	٧,٤٦١	١٤	أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١١٢,٨٢٣	١٤٤,٩٣٢		صافي الإيرادات
			المصروفات -
٢٠٩,٦٣٤	١٧٣,٩٧٤	١٣	مصاريف إدارية
٥٦,٩٧١	٥٦,٤٤٩		استهلاكات
٣٢٦,٤٩٤	٢٩٢,١٦٢		مصاريف تمويل
٢٨,٤٧٦	١١,٠٦٤		عمولات شراء وبيع أسهم
٢,١٣٥	٥,٨٢٧	٣	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٧,٤٢٤	٨,٢١٦	٦	حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
٦٥,٦٢٥	-	١٠	مخصص قضايا
٦٩٦,٧٥٩	٥٤٧,٦٩٢		مجموع المصروفات
(٥٨٣,٩٣٦)	(٤٠٢,٧٦٠)		خسارة السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(٥٨٣٩٣٦)	(٤٠٢٧٦٠)
	خسارة السنة
	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة بعد الضريبة
	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧٦٨١٢٢)	(١٠٩٩٣٥٨)
(١٣٥٢٠٥٨)	(١٥٠٢١١٨)
	مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة امان للخدمات المالية محدودة المسؤولية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

المجموع	خصائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	نفقات على حساب زيادة رأس المال	رأس المال المنفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
						للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ -
٤٣٤٥٥٦٦	(١٠٢٠٩١١)	(١٠٤١٩٨٩)	٧٢٣٤٦٩	٣٥٠٠٠	٥٧٥٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
(١٣٥٢٠٥٨)	(٤٠٢٧٦٠)	(١٠٩٩٣٥٨)	-	-	-	الخسارة والدخل الشامل للسنة
٢٥٢٧٤٥	-	-	-	٢٥٢٧٤٥	-	نفقات على حساب زيادة رأس المال (إيضاح ١)
٣٠٩٦١٩٦	(١٥٢٣٦٧١)	(٢٠٤١٣٤٧)	٧٢٣٤٦٩	٢٨٧٧٤٥	٥٧٥٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
						للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ -
٤٩١٢٦٢٧	(٢٠٣٦٩٧٥)	(٢٧٣٨٦٧)	٧٢٣٤٦٩	-	٦٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
(١٣٥٢٠٥٨)	(٥٨٣٩٣٦)	(٧٦٨١٢٢)	-	-	-	الخسارة والدخل الشامل للسنة
٧٨٥٠٠٠	-	-	-	٣٥٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	نفقات على حساب زيادة رأس المال (إيضاح ١)
-	١٥٠٠٠٠٠	-	-	-	(١٥٠٠٠٠٠)	إطفاء خصائر متراكمة في حساب رأس المال
٤٣٤٥٥٦٦	(١٠٢٠٩١١)	(١٠٤١٩٨٩)	٧٢٣٤٦٩	٣٥٠٠٠	٥٧٥٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
(٥٨٣٩٣٦)	(٤٠٢٧٦٠)	خسارة السنة
		تعديلات -
٥٦٩٧١	٥٦٤٤٩	استهلاكات واطفاءات
٤٠٩٤٠٤	(٥٢٩٣)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٩٤٢٤	٨٢١٦	حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
٢١٣٥	٥٨٢٧	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٦٥٦٢٥	-	مخصص قضايا
٣٢٦٤٩٤	٢٩٢١٦٢	مصاريف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
٤٨٦١٧	(٩٩٣٩)	نعم مدينة
(١٨٩٤٩٩)	(٧٢٠٨٠)	أرصدة مدينة أخرى
-	٢٠٨٠١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤٩٠١٢٥)	٦٩٦٦٩	نعم عملاء دائنة
٥٩٥١	(١٨٦٨١١)	أرصدة دائنة أخرى
(٥٣٨٩٣٩)	(٢٢٣٧٥٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	٥٦٤٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	٥٦٤٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٦٢٤٩٨)	-	تسديدات القروض
(٣٢٦٤٩٤)	(٢٨٣٩)	فوائد مدفوعة
٧٥٠٠٠٠	-	زيادة رأس المال
٣٥٠٠٠	٢٥٢٧٤٥	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٩٦٠٠٨	٢٤٩٩٠٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٤٢٩٣١)	٣١٧٩٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٧٠٥٩٢١	-	قروض مجدولة
(١٢٣٣٩٢٦)	٢٨٥٦٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٨٥٦٤	٦٠٣٥٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) عام

تأسست شركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٣ برأسمال قدره ٥٣٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٥٣٠.٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة. تمت زيادته وتخفيضه خلال السنوات ليصبح رأس المال المصرح به ٦٥٠٠.٠٠٠ دينار والمدفوع ٥٧٥٠.٠٠٠ دينار. حصلت الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٣ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ تشرين الثاني ٢٠١٣ تخفيض رأسمال الشركة بمقدار ٩١١.١٢٠ دينار وذلك لإطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ولم يتم استكمال إجراءات تخفيض رأس المال حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قام الشريك شركة الثقة للاستثمارات الأردنية خلال عامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ بتسديد مبلغ ٢٨٧.٧٤٥ دينار كدفعة على حساب زيادة رأس المال المدفوع.

من غايات الشركة تقديم خدمة الإستشارات المالية والقيام باعمال بيع وشراء الاوراق المالية والتداول بها في المملكة الاردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الاوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

توقفت الشركة عن عمليات الوساطة المتعلقة بشراء الاسهم لحساب العملاء بناءً على قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠١٣، وذلك لإنخفاض نسبة صافي حقوق الملكية إلى رأس المال المدفوع عن ٦٠٪ وما زال هذا القرار ساري المفعول حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

يقع المقر الرئيسي للشركة في جبل عمان، عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس الإعداد وأهم السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة
يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً من معيار المحاسبة الدولية رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً من تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولية رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند إعداد القوائم المالية ويهدف إلى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير الجديدة أي أثر على القوائم المالية للشركة.

المعايير المعدلة:

معايير المحاسبة الدولية رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - معدل
إن التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. حيث يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها.

معايير المحاسبة الدولية رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة وإعادة صياغة.

معايير التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تفاصيل الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحققها في التفاصيل والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصفافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تفاصيلها بموجب معيار المحاسبة الدولية (٣٢) الأدوات المالية - العرض.

معايير المحاسبة الدولية رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معايير التقارير المالية الدولية رقم ١٠ ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ١٢)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ -
الإتفاقيات المشتركة ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار
المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق
طريقة حقوق الملكية على الإستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية للشركة.

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات
والمطلوبات والإفصاح عن اللتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات
وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن اوضاع
وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير
وعدم اليقين وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

ممتلكات ومعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت باستخدام النسب المئوية السنوية التالية:

	%
آلات ومعدات	٢٥
أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	٢٥
سيارات	١٠

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن
استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل. تتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة
الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

إستثمارات عقارية -

تظهر الإستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم.

يتم استهلاك الإستثمارات العقارية (باستثناء الأراضي) بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بمعدل استهلاك ٨٪
سنوياً.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من الإستثمارات العقارية عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها
من هذه الإستثمارات.

الإستثمار في الشركات الحليفة

الشركة الحليفة هي منشأة تمارس المجموعة فيها تأثيراً جوهرياً، التأثير الجوهري هو القدرة على المشاركة في السياسات المالية والتشغيلية للجهة المستثمر بها وليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

يتم اثبات استثمار الشركة في الشركة الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

بموجب طريقة حقوق الملكية، تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بالكلفة، يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركة الحليفة لإثبات حصة المجموعة في التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة بتاريخ التملك. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الشركة الحليفة كجزء من حساب الاستثمار ولا يتم اطفائها ولا يتم اجراء اختبار للتدني لها بشكل منفرد.

تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الحليفة أي تغيرات في قائمة الدخل الشامل لهذا الاستثمار، ويتم تصنيفه ضمن قائمة الدخل الشامل للمجموعة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات ان وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بمقدار حصة المجموعة في الشركة الحليفة.

يتم إظهار حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركة الحليفة ضمن قائمة الدخل الموحدة خارج الأرباح التشغيلية ويمثل ربح أو خسارة بعد الضريبة وحقوق غير المسيطرين في الشركة التابعة للشركة الحليفة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة الحليفة بنفس الفترة المالية للمجموعة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هنالك ضرورة لاحتساب خسارة تدني على استثمارها في الشركة الحليفة، تقوم المجموعة في نهاية كل سنة مالية بتحديد ما إذا كان هنالك دليل موضوعي على التدني بالاستثمار في الشركة الحليفة. في حال وجود دليل على التدني تقوم الشركة باحتساب قيمة ذلك التدني على أنه الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة الحليفة وقيمتها الدفترية، ويتم الاعتراف بالخسارة في قائمة الدخل.

عند خسارة التأثير الجوهري على الشركة الحليفة، تقوم الشركة بقياس والاعتراف بالعائد على الاستثمار بالقيمة العادلة، ويتم تسجيل أية فروقات بين القيمة الدفترية للاستثمار والقيمة العادلة في قائمة الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.
- يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي القيمة العادلة للموجودات المباعة مباشرة الى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل.
- لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.
- يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

هي الموجودات المالية التي قامت الشركة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار الموقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على 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 الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

نعم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقدّر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

إثبات الإيراد والاعتراف بالمصاريف

يتم تحقق إيرادات عمولات الوساطة عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم تحقق توزيعات أرباح الأسهم عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق.

النقد وما في حكمه

لفرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

تدني الموجودات المالية

تقوم الشركة بإجراء تقييم بتاريخ إعداد قائمة المركز المالي لتحديد فيما إذا كان يوجد دليل موضوعي بأن أحد الأصول المالية أو مجموعة أصول مالية قد تعرضت لانخفاض دائم في قيمتها. يتم اعتبار قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة أصول مالية قد انخفضت، فقط في حالة وجود دليل موضوعي لانخفاض القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر والتي حصلت بعد التثبيت الأولي للموجودات (حصول "حدث خسارة") ولهذا الحدث تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة لأحد الأصول المالية أو مجموعة أصول مالية التي من الممكن تقديرها بشكل معقول. يمكن أن يتضمن دليل الانخفاض الدائم مؤشرات على أن المقترض أو مجموعة من المقترضين يواجهون صعوبة مالية كبيرة أو إهمال أو تقصير في دفعات الفوائد أو المبلغ الأساسي ومن المرجح أنهم سيتعرضون للإفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى وعندما تشير البيانات الملحوظة إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغييرات في الأوضاع الاقتصادية المرتبطة بالتقشير.

قياس القيمة العادلة -

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية مثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بتاريخ القوائم المالية كما يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية في إيضاح (١٨).

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو الذي سيتم دفعه لتسوية إلتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو تسوية الإلتزام تم من خلال الأسواق الرئيسية للموجودات والمطلوبات، في حال غياب السوق الرئيسي، يتم استخدام السوق الأكثر ملائمة للموجودات أو المطلوبات. تحتاج الشركة لامتلاك فرص الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة.

تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات باستخدام الافتراضات المستخدمة من المشاركين في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الموجودات بأفضل طريقة أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الموجودات بأفضل طريقة.

تقوم الشركة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتتناسب مع الظروف وتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة وتوضيح استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل غير مباشر.

تقوم الشركة باستخدام الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية أو تم شطبها باستخدام المستويات التالية للقيمة العادلة، وبناءً على أدنى مستوى للمدخلات التي لديها تأثير مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.
- المستوى الثاني: تقنيات تقييم تأخذ في الاعتبار المدخلات ذات التأثير المهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: تقنيات تقييم حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

تقوم الشركة بتحديد إذا ما تم تحويل أي من الموجودات والمطلوبات ما بين مستويات القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم التصنيفات (بناءً على أعلى أدنى مستوى للمدخلات ذات الأثر الجوهرى على قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

لغايات إيضاح القيمة العادلة، تقوم الشركة بتحديد تصنيفات الموجودات والمطلوبات حسب طبيعتها ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى القيمة العادلة.

العملة الأجنبية

تم قيد المعاملات المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية. تؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل.

(أ) نعم مدينة، صافي

في تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٧٦١,٦٨٩	٧٤٧,٧٣٨	الذمم عملاء
١٥,٠٠٥	١٠,٣٦٠	الذمم موظفين
(٤٦٢,٣٠٦)	(٤٣٩,٥٩٨)	الذمم مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
<u>٣١٤,٣٨٨</u>	<u>٣١٨,٥٠٠</u>	

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٦٠,١٧١	٤٦٢,٣٠٦	مخصص بداية السنة
-	(٢٨,٥٣٥)	تحويل معدومة
٢,١٣٥	٥,٨٢٧	المخصص للسنة
<u>٤٦٢,٣٠٦</u>	<u>٤٣٩,٥٩٨</u>	مخصص نهاية السنة

ليما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها						
المجموع	أكثر من ٣٦٠ يوم	١٨١ - ٣٦٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٣١ - ٩٠ يوم	١ - ٣٠ يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣١٨٥٠٠	٢٥٦٠٥٦	-	-	٤٣٠٨	٥٨١٣٦	٢٠١٣
٣١٤٣٨٨	٢٧٦٨١٧	٢٧٩	١٩٨٧٤	٨٩٨٤	٨٤٣٤	٢٠١٢

من المتوقع تحصيل كامل الذمم غير المشكوك في تحصيلها حسب تقدير إدارة الشركة. علماً بأن معظم الذمم مضمونة بالمحافظ الإستثمارية للعملاء.

(٤) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٧٠٠٠	٢٥٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
٣٠١٨٠	٢٨٧٨٧	مصاريف مدفوعة مقدما
٥٧٠	٥٧٠	تأمينات مستردة
١٠٢١٩	٨٥٣٦	حساب تسوية التداول
٧٧٠	٩٢٦	ذمم مدينة أخرى
٦٨٧٣٩	١٤٠٨١٩	

(٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يمثل هذا البند استثمارات الشركة في أسهم شركات مدرجة في بورصة عمان كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٥٥٩٩٧٠	٣٤١٩٩٧٨	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم)
٨٣٩٧٨	١٢٤٦١٢	شركة دارات الأردنية القابضة
٤٦٤٣٩٤٨	٣٥٤٤٥٩٠	

(٦) استثمار في شركة حليفة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	نسبة المساهمة	بلد التأسيس
دينار	دينار		
<u>٥٨٤ر١٨٠</u>	<u>٥٧٥ر٩٦٤</u>	٢٣ر٤%	الأردن

شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
إن تفاصيل الحركة على حساب استثمار في شركة حليفة هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٥٩١ر٦٠٤	٥٨٤ر١٨٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٧ر٤٢٤)	(٨ر٢١٦)	حصة الشركة من خسائر السنة
<u>٥٨٤ر١٨٠</u>	<u>٥٧٥ر٩٦٤</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

حصة الشركة من قائمة المركز المالي للشركة الحليفة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٥٥٢ر٠٣	٤٣ر٣٩٣	موجودات متداولة
٢ر٥٧٤ر٢٧٤	٢ر٥٣٣ر٤١٦	موجودات غير متداولة
(١٣٢ر٩٨٠)	(١١٥ر٤٢٣)	مطلوبات متداولة
<u>٢ر٤٩٦ر٤٩٧</u>	<u>٢ر٤٦١ر٣٨٦</u>	صافي حقوق الملكية
٢٣ر٤%	٢٣ر٤%	نسبة الملكية
<u>٥٨٤ر١٨٠</u>	<u>٥٧٥ر٩٦٤</u>	القيمة الدفترية للإستثمار

حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٧ر٦٢٧	٤٧ر١٩٦	الإيجارات
(٦٩ر٣٥٦)	(٨٢ر٣٠٥)	مصاريف إدارية
(٣١ر٧٢٩)	(٣٥ر١٠٩)	خسارة السنة
<u>(٧ر٤٢٤)</u>	<u>(٨ر٢١٦)</u>	حصة الشركة من نتائج الأعمال

(٧) استثمارات عقارية

إن تفاصيل البند هي كما يلي:

المجموع	مباني	أراضي*	
دينار	دينار	دينار	
			-٢٠١٣
			الكلفة:
٢٠٩٦٩٠١	٦٥٨٢٢٦	١٩٣٨٦٧٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
٢٠٩٦٩٠١	٦٥٨٢٢٦	١٩٣٨٦٧٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
			الاستهلاك المتراكم:
١٢٧٢٥٧	١٢٧٢٥٧	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
٥٢٦٥٨	٥٢٦٥٨	-	الاستهلاك للسنة
١٧٩٩١٥	١٧٩٩١٥	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٢٠٩٦٩٨٦	٤٧٨٣١١	١٩٣٨٦٧٥	صافي القيمة الدفترية: كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
			-٢٠١٢
			الكلفة:
٢٠٩٦٩٠١	٦٥٨٢٢٦	١٩٣٨٦٧٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
٢٠٩٦٩٠١	٦٥٨٢٢٦	١٩٣٨٦٧٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
			الاستهلاك المتراكم:
٧٤٥٩٩	٧٤٥٩٩	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
٥٢٦٥٨	٥٢٦٥٨	-	الاستهلاك للسنة
١٢٧٢٥٧	١٢٧٢٥٧	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٢٠٩٦٩٨٤	٥٣٠٩٦٩	١٩٣٨٦٧٥	صافي القيمة الدفترية: كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

بلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ بناءً على تقارير مقيم عقاري معتمد ٢٠٩٢٠٥٠٠ دينار.

* إن الأراضي مرهونة لصالح بنك الإسكان للتجارة والتمويل مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة من قبل البنك (إيضاح ١١).

ممتلكات ومعدات

المجموع	سيارات	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	آلات ومعدات
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣٦,٨٤٩	٣٠,٨٢٠	١٦٠,٢٥٢	٤٥,٧٧٧
-	٢٨٨	-	(٢٨٨)
(٢٠,٧٨٨)	(٢٠,٧٨٨)	-	-
٢١٦,٠٦١	١٠,٣٢٠	١٦٠,٢٥٢	٤٥,٤٨٩
٢٢٦,٤٧٢	٢٢,٩١٩	١٦٠,٢٥٢	٤٣,٣٠١
٣,٧٩١	٢,٥٤١	-	١,٢٥٠
(١٥,١٤٠)	(١٥,١٤٠)	-	-
٢١٥,١٢٣	١٠,٣٢٠	١٦٠,٢٥٢	٤٤,٥٥١
٩٣٨	-	-	٩٣٨

-٢٠١٣-

الثقة -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
تحولات
الإستبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الاستهلاك المتراكم -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
استهلاكات
الإستبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

سلفي القيمة الدفترية -

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

-٢٠١٢-

الثقة -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الاستهلاك المتراكم -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
استهلاكات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

سلفي القيمة الدفترية -

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٣٦,٨٤٩	٣٠,٨٢٠	١٦٠,٢٥٢	٤٥,٧٧٧
٢٣٦,٨٤٩	٣٠,٨٢٠	١٦٠,٢٥٢	٤٥,٧٧٧
٢٢٢,١٥٩	١٩,٨٥٦	١٦٠,٢٥٢	٤٢,٠٥١
٤,٣١٣	٣,٠٦٣	-	١,٢٥٠
٢٢٦,٤٧٢	٢٢,٩١٩	١٦٠,٢٥٢	٤٣,٣٠١
١٠,٣٧٧	٧,٩٠١	-	٢,٤٧٦

(٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات علاقة الشركاء وأقرباؤهم والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين وأعضاء هيئة المديرين. يتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

الذمم المدينة والدائنة

تتضمن أرصدة الذمم المدينة والدائنة ذمم جهات ذات علاقة تفصيلها كما يلي:

٢٠١٢		٢٠١٣	
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة
دينار	دينار	دينار	دينار
-	١٠١٢	٥٢٩٠	-
٩٣٩٧	-	٦٥٥	-
-	-	-	٥٦٥٠
٦٦٦٩٨	-	٥٤٠٠	-
١٨٨١٨	-	٢٣٨٨٠	-
٧٧٨	-	٧٧٨	-
-	-	-	٣٢٥٤
-	-	-	٨١٠٥
٩٩١	-	٩٩١	-
٩٦٦٨٢	١٠١٢	٣٦٩٩٤	١٧٠٠٩

السيد حمزة أحمد يوسف طنطش
الشركة العربية المتحدة للمطاعم الدولية (شركة شقيقة)
الشركة المتعددة لإدارة المطاعم (شركة شقيقة)
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم)
شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)
السيد أحمد حمزة طنطش (شريك)
سيرين أحمد طنطش
زيد أحمد حمزة طنطش
دانا نادر توفيق القدومي

إن الأرصدة الظاهرة في نهاية السنة تمثل أرصدة ناتجة ضمن نطاق نشاط الشركة الرئيسي.

إن المعاملات مع جهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الشامل هي كما يلي:

مصاريف ايجارات	مصاريف استثمارات	إيراد عمولة بيع وشراء أسهم	
دينار	دينار	دينار	
-	-	١٠١٠٢	شركة العرب للتأمين على الحياة والحوادث (شريك)
-	٥٤٠٠	٢٩٩١	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (شريك)
-	-	٤٩٤٥٠	السيد حمزة أحمد يوسف طنطش
٥٠٠٠	-	-	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)
٥٠٠٠	٥٤٠٠	٥٣٥٤٣	
-	٢٥٢٢٢	٢٧٢٣	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (شريك)
-	-	٤٤٨١٣	السيد حمزة أحمد طنطش
٥٠٠٠	-	-	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)
٥٠٠٠	٢٥٢٢٢	٤٧٥٣٦	

(١٠) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣٠٥١٩	٣٠٥٥٠	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
١٨٢٦١٨	-	مخصص قضائياً *
١٢٢٤١	٨٦٠٧	نم موردين
٣٣٢٨	٣٢٢٨	أخرى
٢٢٨٧٠٦	٤١٨٩٥	

* فيما يلي الحركة على مخصص القضايا:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١١٦٩٩٣	١٨٢٦١٨	رصيد بداية السنة
٦٥٦٢٥	-	المخصص للسنة
-	(١٨٢٦١٨)	المدفوع خلال السنة
١٨٢٦١٨	-	رصيد نهاية السنة

هناك قضية تحكيم بين الشركة والمستشفى الإستشاري على مبالغ مدفوعة مقدماً سابقاً من قبل المستشفى الإستشاري مقابل معاملة ملغاة لشراء الإستثمار في الشركة الحليفة (شركة العيادات الطبية) وتم الحكم فيها لصالح المستشفى الإستشاري وتم استئناف الحكم من قبل الشركة وتم رد طلب الاستئناف حيث يترتب على الشركة بناءً على الحكم الأولي للالتزامات بقيمة ١٨٢٦١٨ دينار. قامت الشركة بتسديد المبلغ خلال عام ٢٠١٣ والذي يمثل قيمة الحكم بالإضافة إلى الفوائد.

(١١) قرض

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣		قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل
	المجموع	أقساط طويلة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٤٣١٢٥٩	٣٧٢٠٥٨٢	٢٨٩٠٨١٠	٨٢٩٧٧٢

قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل

قامت الشركة بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠١٣ بتوقيع اتفاقية إعادة جدولة قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل والبالغ رصيده ٣٤٣١٢٥٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بحيث يسدد القرض على ٢٢ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط منها ٢٠٧٤٤٣ دينار وبسعر فائدة ٨٪ سنوياً. استحق القسط الأول منها بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٤ ولم يتم سداه حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

تم منح هذا القرض بضمانة رهن الأرض المملوكة من قبل الشركة بقيمة ١٨٨٢٠٠٠ دينار (إيضاح ٧).

إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقرض طويل الأجل هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٥	٨٢٩,٧٧٢
٢٠١٦	٨٢٩,٧٧٢
٢٠١٧	٨٢٩,٧٧٢
٢٠١٨	٤٠١,٤٩٤
	<u>٢,٨٩٠,٨١٠</u>

(١٢) حقوق الملكية

رأس المال -
يبلغ رأس مال الشركة المصرح به ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار و المدفوع ٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥,٧٥٠,٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة.

احتياطي إجباري -
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم الأخرى خلال السنوات السابقة بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

(١٣) مصاريف إدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٦٢,٦٨١	٦٣,٩٥٦	رواتب وأجور
٧,١٦٠	٦,٨٣٠	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٩,١٦٢	٧,٧٦١	إيجارات
١٤,٢٢٤	٦,٦٢٢	رسوم حكومية
١٧,٦٢١	١٥,٤٨٤	اتعاب مهنية
١,٧٢٨	١,١١٣	قرطاسية
١٤,٥٠٥	١٨,٨٦٩	مصاريف كفالات وطوابع
١١,٨٦٣	٩,٧١٢	بريد وهاتف
٢٤,٦٥٧	٤,٥٤٦	صيانة
٢٢,١٣٠	٧,٠٨٢	اشتراكات
٣٧٤	٧٩١	غرامات
٣,٦٩٢	٣,٤٤٤	صندوق حماية المستثمر
-	١١,٣٨٠	مصاريف قضائية
١٩,٨٣٧	١٦,٣٨٤	أخرى
<u>٢٠٩,٦٣٤</u>	<u>١٧٣,٩٧٤</u>	

(١٤) أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
-	٢١٦٨	أرباح متحققة
(٤٠٤٠٤)	٥٢٩٣	أرباح (خسائر) غير متحققة
(٤٠٤٠٤)	٧٤٦١	

(١٥) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة بإحتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وقررت فرض فروقات ضريبة دخل مقدارها ٢١٠٨٥٠ دينار و ٥٧٨٨٩ دينار وتدوير خسائر ٣٦٨٥٠٨ دينار وفي رأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لن يترتب على الشركة أي إلتزامات مقابل هذه المبالغ.

تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٦.

فيما يلي تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(٥٨٣٩٣٦)	(٤٠٢٧٦٠)	الخسارة المحاسبية
(١٩١١)	(١٥٧٢)	أرباح غير خاضعة للضريبة
١١٥٥٨٧	٢١٥٠٤	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
(٤٧٠٢٦٠)	(٣٨٢٨٢٨)	الخسارة الضريبية
-	-	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
%٢٤	%٢٤	نسبة ضريبة الدخل القانونية

(١٦) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي المخاطر التي تنتج عن التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة.

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والقروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على خسارة الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

٢٠١٣ -		العملة
الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة	
(نقطة)	دينار	
٥٠	١٨٦٠٣	دينار أردني
٢٠١٢ -		العملة
النقص بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة	
(نقطة)	دينار	
٥٠	(١٨٦٠٣)	دينار أردني
٢٠١٢ -		العملة
الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة	
(نقطة)	دينار	
٥٠	١٧١٥٦	دينار أردني
٢٠١٢ -		العملة
النقص بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة	
(نقطة)	دينار	
٥٠	(١٧١٥٦)	دينار أردني

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وإحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

-٢٠١٣-			
المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على خسارة السنة	الأثر على حقوق الملكية
		دينار	دينار
بورصة عمان	٥	(٩١٧٤)	١٧٧٢٣٠
-٢٠١٢-			
المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على خسارة السنة	الأثر على حقوق الملكية
		دينار	دينار
بورصة عمان	٥	(٩٩٤٩)	٢٣٢١٩٧

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة. وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم الشركة بتقديم خدماتها لعدد من العملاء. يمثل أكبر ثلاث عملاء ما نسبته ٣١% من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢٥%).

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية عند الحاجة.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

أقل من ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

imcan
BROKERAGE AND TRADING

الرقم : إم/29/2014

التاريخ: 2014/3/30

السادة بورصة عمان المالية المحترمين
تحية و بعد

البيانات المالية لعام 2013

إشارة إلى الموضوع اعلاه ، و استنادا إلى المادة 33 من النظام الداخلي لبورصة عمان نرفق لكم نسخة عن التقرير السنوي و البيانات المالية لشركة إيمان للخدمات المالية كما في 2013/12/31 ، مدققة حسب الأصول من مدققي حساباتنا السادة أرنست و يونغ .

المرفقات :


- التقرير السنوي للشركة .
- البيانات المالية لعام 2013 وتقرير المحاسب القانوني المستقل .

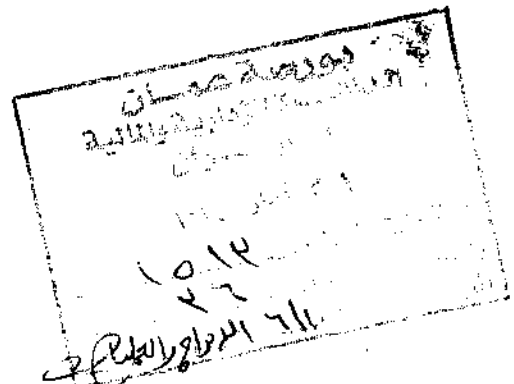
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

امكان للخدمات المالية

المدير العام

محمد حرب


المدير العام
شركة إيمان للتداول والوساطة


بورصة عمان
شركة إيمان للتداول والوساطة
١٠/١/٢٠١٤
محمد حرب

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

بتاريخ القوائم المالية تمتلك الشركة أدوات مالية متمثلة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وقد استخدمت الشركة المستوى الأول لتقييمها باستخدام الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة لهذه الموجودات وقد بلغت قيمتها العادلة الظاهرة في القوائم المالية ١٨٣ر٤٧٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مقابل ١٩٨ر٩٨٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

بتاريخ القوائم المالية تمتلك الشركة أدوات مالية متمثلة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر وقد استخدمت الشركة المستوى الأول لتقييمها باستخدام الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة لهذه الموجودات وقد بلغت قيمتها العادلة الظاهرة في القوائم المالية ٣٥٤٤ر٥٩٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مقابل ٤٦٤٣ر٩٤٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

إن جميع الموجودات غير المالية تظهر بالقيمة الدفترية ولا يوجد لدى الشركة موجودات غير مالية تظهر بالقيمة العادلة.

(١٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالة بنكية صادرة لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بمبلغ ٥٠٠ر٠٠٠ دينار (٢٠١٢: ٥٠٠ر٠٠٠ دينار) وكفالتين بنكيتين صادرتين لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٩٥٠ر٠٠٠ دينار (٢٠١٢: ٩٥٠ر٠٠٠ دينار).

(٢٠) تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ -		
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة
دينار	دينار	دينار
الموجودات -		
٦٠ر٣٥٩	-	٦٠ر٣٥٩
٤٥٩ر٣١٩	-	٤٥٩ر٣١٩
١٨٣ر٤٧٥	-	١٨٣ر٤٧٥
٣٥٤٤ر٥٩٠	٣٥٤٤ر٥٩٠	-
٩٣٨	٩٣٨	-
٥٧٥ر٩٦٤	٥٧٥ر٩٦٤	-
٢ر٤١٦ر٩٨٦	٢ر٤١٦ر٩٨٦	-
٧ر٢٤١ر١٣١	٦ر٥٣٨ر٤٧٨	٧٠٣ر١٥٣
المطلوبات -		
٤٢٤ر٨٥٣	-	٤٢٤ر٨٥٣
٣ر٧٢٠ر٥٨٢	٢ر٨٩٠ر٨١٠	٨٢٩ر٧٧٢
٤ر١٤٥ر٤٣٥	٢ر٨٩٠ر٨١٠	١ر٢٥٤ر٦٢٥
٣ر٠٩٦ر١٩٦	٣ر٦٤٧ر١٦٨	(٥٥١ر٤٧٢)

٣١ كانون الأول ٢٠١٢ -

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار	دينار	دينار	
			الموجودات -
٢٨٥٦٤	-	٢٨٥٦٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٨٣١٢٧	-	٣٨٣١٢٧	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٩٨٩٨٣	-	١٩٨٩٨٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٦٤٣٩٤٨	٤٦٤٣٩٤٨	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٣٧٧	١٠٣٧٧	-	ممتلكات ومعدات
٥٨٤١٨٠	٥٨٤١٨٠	-	استثمار في شركة حليفة
٢٤٦٩٦٤٤	٢٤٦٩٦٤٤	-	استثمارات عقارية
٨٣١٨٨٢٣	٧٧٠٨١٤٩	٦١٠٦٧٤	مجموع الموجودات
			المطلوبات -
٥٤١٩٩٥	-	٥٤١٩٩٥	ذمم عملاء وأرصده دائنة أخرى
٣٤٣١٢٥٩	٢٩٠٤٤٥٩	٥٢٦٨٠٠	قرض
٣٩٧٣٢٥٤	٢٩٠٤٤٥٩	١٠٦٨٧٩٥	مجموع المطلوبات
٤٣٤٥٥٦٩	٤٨٠٣٦٩٠	(٤٥٨١٢١)	الصافي

(٢١) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٨ تشرين الثاني ٢٠١٣ تخفيض رأسمال الشركة بمقدار ١١٢٠٩١١ دينار وذلك لإطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ولم يتم استكمال إجراءات تخفيض رأس المال حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قام الشريك شركة الثقة للاستثمارات الأردنية خلال عامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ بتسديد مبلغ ٢٨٧٧٤٥ دينار كدفعة على حساب زيادة رأس المال المدفوع.

توقفت الشركة عن عمليات الوساطة المتعلقة بشراء الاسهم لحساب العملاء بناء على قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠١٣، وذلك لإنخفاض نسبة صافي حقوق الملكية إلى رأس المال المدفوع عن ٦٠٪ وما زال هذا القرار ساري المفعول حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع ودفعات على حساب زيادة رأس المال والإحتياطي الإيجابي والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٥٢٣٧٥٤٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مقابل ٥٣٨٧٥٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(٢٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

معييار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)
توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم على تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. من المتوقع أن لا يكون لهذا التعديل أثر على البيانات المالية. هذه التعديلات يجب أن تطبق للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.