

التاريخ : 2012/03/25

الرقم : 1/هـ/1643

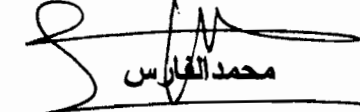
حضرة السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد ،،،

الموضوع :- ميزانية 2012/12/31

استناداً لأحكام المادة (71) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة (2005)، فأنا نرفق لكم ميزانية شركة آسيا للوساطة المالية كما هي بتاريخ 2011/12/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،


محمد القاراب
المدير العام

شركة آسيا للوساطة المالية
لخدمات
شعاع للأوراق المالية

إيهاب حشيمه
ضابط الامتثال

بورصة عمان الخدمات الإدارية والمالية الثديوان ٢٩ آذار ٢٠١٢ ١٤٧٦ ٤٦ شركة الأوراق المالية

نسخة: / السادة / بورصة عمان المحترمين

شركة أسيا للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن

القوائم المالية للسنة المنتهية في
٣١ كانون الاول ٢٠١١
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة آسيا للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠١١

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة

أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل

ج

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء

د

قائمة التدفقات النقدية

صفحة

١ - ١٣

ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م / ٩٩ - ٨

إلى السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة آسيا للوساطة المالية
عمان - الاردن

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة آسيا للوساطة المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، لقد تم تدقيق القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والتي تظهر أرقامها لاغراض المقارنة في قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ١٧ كانون الثاني ٢٠١١ .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لتمكينها من اعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية.

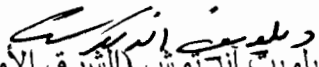
نعتمد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا ، ان القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة آسيا للوساطة المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ واداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرة توكيدية

بلغت نسبة صافي حقوق الشركاء الى رأس المال المدفوع ٥٩%، هذا وبموجب تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة ٢٠٠٥ ، يجب أن لا تقل هذه النسبة عن ٧٥% حتى تتمكن الشركة من ممارسة أعمالها في سوق عمان المالي بالإضافة الى ممارسة اعمال التمويل على الهامش ، هذا وتظهر خطة الإدارة المستقبلية في الإيضاح رقم (١٩) حول القوائم المالية .


ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الاردن
٧ شباط ٢٠١٢

عاصم فوليب حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة آسيا للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
قائمة المركز المالي

قائمة (أ)	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
مطلوبات متداولة :				
الذمم الدائنة لعملاء الوساطة المالية	١٩٥,٩٢٦	١٤٣,٢٥٧	٦٠٩,١٥٢	٢,٦٨٦,٤٩٢
أرصدة دائنة أخرى	٥٥,٩٠٣	٥٣,٧٧٢	٣,١٣٦,٨٣٩	٢١٨,٤١٠
مخصص ضريبة الدخل	٢,٨٧٢	٢,٨٧٢	٣٠٠,٥٥٤	٦٠٢,٨٧٢
قرض الشريك	-	٤٢٤,٧٨١	٤,٠٤٦,٥٤٥	٣,٥٠٧,٧٧٤
مجموع مطلوبات متداولة	٢٥٤,٧٠١	٦٢٤,٦٨٢	٢٣٤,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
حقوق الشركاء - قائمة (د)				
رأس المال المدفوع	٥,٢٧٠,٠٠٠	٥,٢٧٠,٠٠٠	٢٧٨,٤٢٧	٢٧٨,٧١٠
الاحتياطي الاجباري (الخصائر) المتراكمة	١٩٤,٩٩٧	١٩٤,٩٩٧	(٨٣,٣٩٢)	(١٢٥,٠١٠)
صافي حقوق الشركاء	(١,٢٢٦,٢٠٠)	(٢,٣٨١,٠٤٤)	١٧,٩١٨	٢٢,١٦١
مجموع المطلوبات وصافي حقوق الشركاء	٤,٢٣٨,٧٩٧	٣,٠٨٣,٩٥٣	٤,٤٩٣,٤٩٨	٣,٧٠٨,٦٣٥
موجودات متداولة :				
نقد في الصندوق ولدى البنوك				
الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية - صافي				
أرصدة مدينة أخرى				
مجموع موجودات متداولة				
صندوق ضمان التسوية				
موجودات ثابتة :				
موجودات ثابتة - بالكلفة				
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة				
موجودات غير ملموسة - بالصفافي				
مجموع الموجودات				

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

قائمة (ب)

شركة آسيا للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
قائمة الدخل والدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح
دينار	دينار	
٨٣٩,٨١٣	٣٦٠,٤٠٦	عمولات الوساطة المالية
(٧,٢٠٠)	(٦,٨٠٠)	(ينزل) : رسوم ورخص الوساطة المالية
(٢٢,٩٧٠)	(٩,٤٧٢)	مصروف صندوق ضمان التسوية
(٢١٧)	(٢,٢٩٢)	مصاريف أخطاء التداول وأخرى
٨٠٩,٤٢٦	٣٤١,٨٤٢	صافي عمولات الوساطة المالية
١٠,٩٦٠	٦,٥٥٦	يضاف : إيرادات أخرى
٧,٢٧٥	-	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٥٥٩,٧٨١)	(٥٥٣,٦٠١)	١٣ (ينزل) : مصاريف إدارية وعمومية
(١,١٤٤)	(١,٤٧٥)	مصاريف فوائد وعمولات بنكية
(١٥٢,٥٧٣)	(٩٤٨,١٦٦)	٥ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بالصافي
(٣٤,٠٧٤)	-	مصاريف ديون معدومة
(٣٤,٧٠٣)	-	مخصص التزامات محتملة
٤٥,٣٨٦	(١,١٥٤,٨٤٤)	(الخسارة) الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(١٥,٦٤٧)	-	١١ مصروف ضريبة الدخل - سنوات سابقة
٢٩,٧٣٩	(١,١٥٤,٨٤٤)	(الخسارة) الربح للسنة / (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للسنة - قائمة (ج)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة (ج)

شركة آسيا للوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء

	(الخصائر)	الاحتياطي	رأس المال
المجموع	المتراكمة	الاجباري	المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٢٣٨,٧٩٧	(١,٢٢٦,٢٠٠)	١٩٤,٩٩٧	٥,٢٧٠,٠٠٠
(١,١٥٤,٨٤٤)	(١,١٥٤,٨٤٤)	-	-
٣,٠٨٣,٩٥٣	(٢,٣٨١,٠٤٤)	١٩٤,٩٩٧	٥,٢٧٠,٠٠٠
<hr/>			
٤,٢٠٩,٠٥٨	(١,٢٤٩,٤٩٥)	١٨٨,٥٥٣	٥,٢٧٠,٠٠٠
٢٩,٧٣٩	٢٩,٧٣٩	-	-
-	(٦,٤٤٤)	٦,٤٤٤	-
٤,٢٣٨,٧٩٧	(١,٢٢٦,٢٠٠)	١٩٤,٩٩٧	٥,٢٧٠,٠٠٠
<hr/>			

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الرصيد في بداية السنة
اجمالي (الخسارة الشاملة) - قائمة (ب)
الرصيد في نهاية السنة

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الرصيد في بداية السنة
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ب)
المحول إلى الاحتياطي الاجباري
الرصيد في نهاية السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة آسيا للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٤٥,٣٨٦	(١,١٥٤,٨٤٤)	(الخسارة) الربح للسنة قبل الضريبة- قائمة (ب)
		التعديلات :
٣٩,٥٨٣	٥٣,٨٣٠	استهلاكات واطفاءات
١٥٢,٥٧٣	٩٤٨,١٦٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بالصافي
٣٤,٠٧٤	-	مصاريف ديون معدومة
(٧,٢٧٥)	-	(أرباح) بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٣٣١)	(٥٠)	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
		(الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في
٢٦٤,٠١٠	(١٥٢,٨٩٨)	بنود راس المال العامل
(٥٨١,٦٨١)	١,٩٧٠,٢٦٣	النقص (الزيادة) في الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية
(٢٢٢,٣٤٥)	(٣٠٢,٣١٨)	(الزيادة) في ارصدة مدينة اخرى
-	٢٠٩,٠٠٠	النقص في صندوق ضمان التسوية
٣٤,٧٢٣	(٥٢,٦٦٩)	(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة لعملاء الوساطة المالية
(٧٤,٧٧٩)	(٢,١٣١)	(النقص) في ارصدة دائنة اخرى
		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
(٥٨٠,٠٧٢)	١,٦٦٩,٢٤٧	قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١١٦,٤٦٢)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(٦٩٦,٥٣٤)	١,٦٦٩,٢٤٧	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١٤٢,٨٦٧	-	موجودات مالية للمتاجرة بالصافي
(٢٣,٠٨١)	(٤,٩٣٥)	(شراء) موجودات ثابتة
(١٠,٥٢٦)	(١١,٨١٧)	(شراء) موجودات غير ملموسة
٣٥٠	٦٤	المحصل من بيع موجودات ثابتة
١٠٩,٦١٠	(١٦,٦٨٨)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
-	٤٢٤,٧٨١	قرض الشريك
-	٤٢٤,٧٨١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥٨٦,٩٢٤)	٢,٠٧٧,٣٤٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد
١,١٩٦,٠٧٦	٦٠٩,١٥٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٦٠٩,١٥٢	٢,٦٨٦,٤٩٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

شركة آسيا للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
ايضاحات حول القوائم المالية

١ - عام

- تأسست شركة آسيا للوساطة المالية بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٠٤ وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة مركزها الرئيسي عمان وعنوانها مجمع أبو الحاج التجاري ص ب ٩٣٠٦٥٠ عمان (١١١١٨) - الاردن تحت رقم (٩٠٣٢) برأسمال مدفوع مقداره نصف مليون دينار وقد قامت الشركة بزيادة رأسمالها على عدة مراحل وكان آخرها خلال العام ٢٠٠٩ ليصبح رأس المال المدفوع ٥,٢٧٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٥,٢٧٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد . إن الشركة مملوكة بنسبة ٩٤% من شركة شعاع للأوراق المالية القابضة المحدودة - الامارات العربية المتحدة وبنسبة ٦% من شركة نور الأردنية الكويتية للاستثمار المالي - الاردن .
- إن غايات الشركة هي القيام بأعمال الوساطة في الأسواق المالية والتعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان.
- تم الحصول على موافقة هيئة الاوراق المالية لممارسة أعمال التمويل على الهامش بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠١١ .
- تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل هيئة المديرين بتاريخ ٧ شباط ٢٠١٢ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ووفقاً للقوانين المحلية النافذة.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ باستثناء أثر تطبيق ما يلي :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الادوات المالية" الصادر بتشرين الثاني ٢٠٠٩
والمعدل بتشرين الأول ٢٠١٠

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في إعداد القوائم المالية كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ، ووفقاً للاحكام الانتقاليه للمعيار . لم يكن لتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أثر جوهري على مبالغ وإفصاحات الموجودات والمطلوبات المالية الواردة في القوائم المالية للشركة .

ب - تحقق الإيرادات والمصروفات

تقيد عمولات شراء وبيع الأسهم إلى الإيرادات عند اصدار الفاتورة للعميل وتحتسب المصروفات على أساس الاستحقاق .

ج - الموجودات الثابتة

- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تدني في قيمتها ، ويتم استهلاك الموجودات الثابتة عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المنوية التالية :

%	
١٥	اثاث
١٢	ديكورات
٢٥	أجهزة ومعدات
٢٥	أجهزة الحاسب الآلي
٢٠	سيارات

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات الثابتة في نهاية كل عام ، فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً ، يتم قيد التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات.

- يتم استبعاد الموجودات الثابتة عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها أو من التخلص منها.

د - الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

هـ - مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم اخذ مخصص خاص للديون المشكوك في تحصيلها والبطيئة السداد عندما يتبين للإدارة عدم إمكانية تحصيل كامل أو جزء من هذه المبالغ ويحتسب هذا المخصص على أساس الفرق بين القيمة الدفترية وصافي القيمة التحصيلية بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .

و - موجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة بالكلفة ويتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة . ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد مصروف الاطفاء في قائمة الدخل.

يتم مراجعة أية مؤشرات تدل على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية. كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم اجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة .

يتم اطفاء الأنظمة والبرامج على مدى عمرها الإنتاجي المقدر بخمسة سنوات.

ز - ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة .

- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات في الأردن.

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها . يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة .

ح - المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم قيد المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بموجب اسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك العمليات ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الاجنبية الى الدينار الاردني في القوائم المالية المرفقة بموجب اسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية وتؤخذ فروق العملة الناجمة عن التحويل الى قائمة الدخل .

ط - ايرادات ومصاريف الفوائد

يتم الاعتراف بايرادات ومصاريف الفوائد بموجب أساس الاستحقاق .

ي - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن احداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ك - التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

٣ - استخدام التقديرات

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

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتمادا على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني في قائمة الدخل .
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين والمعايير الدولية للتقارير المالية وبناءاً على ذلك يتم تسجيل مخصص الضريبة اللازم .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل المستشار القانوني للشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢,٣٠٢	٥٦٥
٦٠٦,٨٥٠	٢,٦٨٥,٩٢٧
٦٠٩,١٥٢	٢,٦٨٦,٤٩٢

نقد في الصندوق
حسابات جارية

٥ - الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية - صافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٤,٢٣٠,٤٣٤	٢,٢٦٠,١٧١
(١,٠٩٣,٥٩٥)	(٢,٠٤١,٧٦١)
٣,١٣٦,٨٣٩	٢١٨,٤١٠

ذمم عملاء الوساطة المالية
(ينزل): مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *

* إن الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	الرصيد في بداية السنة
٩٤١,٠٢٢	١,٠٩٣,٥٩٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٥٢,٥٧٣	٩٦٦,٨٠٣	خلال السنة
-	(١٨,٦٣٧)	المسترد من المخصص
١,٠٩٣,٥٩٥	٢,٠٤١,٧٦١	الرصيد في نهاية السنة

تتبع الشركة سياسة الحصول على ضمانات كافية من العملاء حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . وتقوم الشركة بأخذ مخصص مقابل الذمم المدينة التي لا يتم تحصيلها بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية ، وفيما يلي بيان الذمم المدينة مستحقة السداد مصنفة حسب فترة نشوئها :

٢٠١٠	٢٠١١	ذمم عملاء الوساطة المالية
دينار	دينار	١ يوم - ٣٠ ايام
٢,٦٣٠,٨٩٩	-	٣١ ايام - ٦٠ يوم
٤٠٠,٢٥٦	-	٦١ يوم - ٩٠ يوم
٦٥,٢٧٠	١٩,١٠٥	٩١ يوم - ١٨٠ يوم
-	٥٣٠,٠٠٩	١٨١ يوم فأكثر
١,١٣٤,٠٠٩	١,٧١١,٠٥٧	
٤,٢٣٠,٤٣٤	٢,٢٦٠,١٧١	

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	تأمينات نقدية كفالات
٢٥١,٣٠٠	٥٣٠,٨٦٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٢,١٥٤	٣٨,٠٩٥	أمانات ضريبة دخل
١٣١	١٣١	تأمينات مستردة
١,٠٩٠	١,٠٥٠	ذمم موظفين مدينة
١٣,٣٣٨	٤,٤٢٢	فروقات تسوية التداول
-	٢٨,٣١٤	أخرى
٢,٥٤١	-	
٣٠٠,٥٥٤	٦٠٢,٨٧٢	

٧ - صندوق ضمان التسوية

يمثل هذا البند رصيد الشركة في صندوق ضمان التسوية في بورصة عمان استناداً لاحكام المادة (٩٠) من قانون الاوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٣ والنظام الذاتي لصندوق ضمان التسوية لسنة ٢٠٠٤ .

٨ - موجودات ثابتة

يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	سيارات	اجهزة حاسب آلي	اجهزة ومعدات	ديكورات	اثاث	الكلفة :
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧٨,٤٢٧	١٤,٩٧٠	٦٧,٦٧٤	٣٨,٠١٦	٩٠,١٣٥	٦٧,٦٣٢	الرصيد في بداية السنة
٤,٩٣٥	-	٩٥٥	٣,٩٨٠	-	-	اضافات
(٤,٦٥٢)	-	(٢١٠)	(٣,٥٤٥)	-	(٨٩٧)	استبعادات
٢٧٨,٧١٠	١٤,٩٧٠	٦٨,٤١٩	٣٨,٤٥١	٩٠,١٣٥	٦٦,٧٣٥	الرصيد في نهاية السنة
٨٣,٣٩٢	٤,٩٩٠	٢٧,٩٢٣	١٠,٨٠٦	٢٢,٧٥٥	١٦,٩١٨	الاستهلاك المتراكم :
٤٦,٢٥٦	٢,٩٩٤	١٣,٣٣٩	٩,١٤١	١٠,٨١٦	٩,٩٦٦	الرصيد في بداية السنة
(٤,٦٣٨)	-	(٢١٠)	(٣,٥٤٥)	-	(٨٨٣)	اضافات
١٢٥,٠١٠	٧,٩٨٤	٤١,٠٥٢	١٦,٤٠٢	٣٣,٥٧١	٢٦,٠٠١	استبعادات
١٥٣,٧٠٠	٦,٩٨٦	٢٧,٣٦٧	٢٢,٠٤٩	٥٦,٥٦٤	٤٠,٧٣٤	الرصيد في نهاية السنة
٢٦٣,٠٠٧	١٤,٩٧٠	٥٥,٦٧١	٣٥,٠٥٨	٨٩,١٧٥	٦٨,١٣٣	صافي القيمة الدفترية كما
٢٣,٠٨١	-	١٩,٠٤٧	٣,٠٧٤	٩٦٠	-	في ٣١ كانون الاول ٢٠١١
(٧,٦٦١)	-	(٧,٠٤٤)	(١١٦)	-	(٥٠١)	الكلفة :
٢٧٨,٤٢٧	١٤,٩٧٠	٦٧,٦٧٤	٣٨,٠١٦	٩٠,١٣٥	٦٧,٦٣٢	الرصيد في بداية السنة
٥٦,٤٠١	١,٩٩٦	٢٦,٦٦٣	٦,٥٦٧	١١,٩٦٨	٩,٢٠٧	اضافات
٣٤,٦٣٣	٢,٩٩٤	٨,٣٠٤	٤,٣٥٥	١٠,٧٨٧	٨,١٩٣	استبعادات
(٧,٦٤٢)	-	(٧,٠٤٤)	(١١٦)	-	(٤٨٢)	الرصيد في نهاية السنة
٨٣,٣٩٢	٤,٩٩٠	٢٧,٩٢٣	١٠,٨٠٦	٢٢,٧٥٥	١٦,٩١٨	صافي القيمة الدفترية كما
١٩٥,٠٣٥	٩,٩٨٠	٣٩,٧٥١	٢٧,٢١٠	٦٧,٣٨٠	٥٠,٧١٤	في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠
٢٠	٢٥	٢٥	١٢	١٥		نسبة الاستهلاك السنوية %

٩ - موجودات غير ملموسة - صافي
يتكون هذا البند مما يلي :

برامج اجهزة الحاسب الالى	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٠,٤٣٩	٣٠,٩٦٥
١٠,٥٢٦	١١,٨١٧
٣٠,٩٦٥	٤٢,٧٨٢
٨,٠٩٧	١٣,٠٤٧
٤,٩٥٠	٧,٥٧٤
١٣,٠٤٧	٢٠,٦٢١
١٧,٩١٨	٢٢,١٦١

الكلفة :
الرصيد في بداية السنة
اضافات
الرصيد في نهاية السنة

الاطفاء المتراكم :
الرصيد في بداية السنة
اضافات
الرصيد في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية كما
٣١ كانون الاول ٢٠١١

١٠ - أرصدة دائنة اخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٣٤,٧٠٣	٣٤,٧٠٣
٥,٧٠٩	٩,٤٢٤
٢٥٠	٣٠١
٧,٦٥٨	١,٧٦٢
٧,٥٨٣	٧,٥٨٢
٥٥,٩٠٣	٥٣,٧٧٢

مخصص التزامات محتملة
مصاريف مستحقة
ذمم دائنة
أمانات مختلفة
اخرى

١١ - ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٠٣,٦٨٧	٢,٨٧٢
(١١٦,٤٦٢)	-
١٥,٦٤٧	-
٢,٨٧٢	٢,٨٧٢

الرصيد في بداية السنة
ضريبة دخل مدفوعة
ضريبة دخل سنوات سابقة
الرصيد في نهاية السنة

إن رصيد المخصص الظاهر في قائمة الدخل هو كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٥,٦٤٧	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٥,٦٤٧	-	

أ - قامت الشركة بتسوية الضريبة حتى نهاية العام ٢٠٠٩ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٠ ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، هذا ولم يتم استدراك مخصص لضريبة الدخل للاعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ نظراً لتحقيق الشركة خسائر لتلك السنوات ، وبراى الادارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة .

ب - لم يتم اثبات موجودات ضريبية مؤجلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وذلك لعدم تيقن الادارة من الاستفادة منها في المستقبل القريب .

١٢- قرض الشريك

قامت شركة شعاع للوراق المالية القابضة المحدودة (شريك) خلال العام ٢٠١١ بمنح الشركة قرض بمبلغ ٤٢٤,٧٨١ دينار ، إن هذا الحساب لا يترتب عليه أية فوائد ولا يوجد له جدول زمني محدد للسداد .

١٣ - مصاريف ادارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٧٦,٢٢٠	٢٣١,١٨٧	رواتب وأجور
٢٦,٣٠٠	١٠,٩٤٧	مكافآت
٢٧,٤٩٨	٢٣,٨٨٢	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٨,٨٦٦	٢٠,٨٣٥	رسوم تأمين
٢٣,٧١٠	٢٨,٥٨٤	اتعاب مهنية
٢٨,٧٦٨	٢٥,٩٢٦	بريد وهاتف
٦٠,٠٠٠	٥٤,١٦٧	ايجارات
٧,١٩٨	٤,٤٨٣	قرطاسية
٣٩,٥٨٣	٥٣,٨٣٠	استهلاكات واطفاءات
٥,٨٨٧	٥,٨٤٢	مياه وكهرباء وتدفئة
٧,٢٥٩	٦,٩٢١	مصاريف بنكية
٣,٣٦٠	٥,٥٣١	مصاريف سيارات
٦,٣٤٩	٥,٠٣٩	ضيافة
٣,٠٦١	٢,٣٤٧	رسوم و رخص واشتراقات
١٢,١٢٨	٦١,٥٩٨	مصاريف قضائية
١,٥٤٩	٢,٢١٩	دعاية وإعلان
٧,٣٦٥	٦,٦٣٠	صيانة عامة
٢,٣٣٤	١٨٠	دورات تدريبية
٢,٣٤٦	٣,٤٥٣	أخرى
٥٥٩,٧٨١	٥٥٣,٦٠١	

١٤ - الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات علاقة
بلغت الرواتب والعلاوات المدفوعة للادارة التنفيذية العليا ١٤٢,٨٠٠ دينار للعام ٢٠١١ ،
(١٤٨,٠٧٨ دينار للعام ٢٠١٠) .

١٥ - التزامات محتملة
كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ التزامات
محتملة تتمثل فيما يلي :

- كفالات بنكية بقيمة ٥٢٦ ألف دينار مصدرة من بنك الإسكان للتجارة والتمويل لصالح هيئة
الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية .

- كفالات بنكية بقيمة ١٨٠ الف دينار مصدرة من بنك الإسكان للتجارة والتمويل لصالح
محكمة بداية شمال عمان مقابل قضايا مقامة على الغير .

١٦ - القضايا

- هنالك قضية للمطالبة بحقوق عمالية مقامة على الشركة بمبلغ ١٧,٣٩٣ دينار كما في ٣١
كانون الأول ٢٠١١ (١٧,٣٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠) ، ولا تزال تلك
القضية منظورة لدى المحاكم المختصة ، وبرأي الإدارة والمستشار القانوني للشركة فإنه لن
يترتب على الشركة أية التزامات جراء هذه القضية .

- هنالك دعوى متقابلة مقامة على الشركة من أحد العملاء مقدرة لغايات الرسوم بمبلغ
١,٠٠٠ دينار وماتزال الدعوى في مرحلة سماع الشهود .

- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ١,٣٣٢,٤٨٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول
٢٠١١ للمطالبة بتسديد أرصدة الذمم المدينة المستحقة على بعض عملاء الشركة
(٦٥٣,٦٥٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠) ، ولا تزال تلك القضايا منظورة لدى
المحاكم المختصة .

١٧ - إدارة المخاطر

أ - ادارة مخاطر راس المال

تقوم الشركة بادارة راسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لاصحاب
المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الشركاء والدين . إن الشركة بصدد
إعادة هيكلة رأس مالها كما يرد في الإيضاح رقم (١٩) أدناه .

هذا وتتبع الشركة إستراتيجية للحفاظ على معدل دين معقول لحقوق الشركاء (ويحتسب بتقييم
مجموع الدين إلى مجموع حقوق الشركاء) .

ب - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف ايضاً بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة
التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الاموال اللازمة للوفاء بالالتزامات وتقوم الشركة
بادارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية
الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية . كما ان جزء كبير من
اموال الشركة مستثمر بارصدة نقدية لدى البنوك وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل
قصير ومتوسط الاجل وادارة السيولة.

ج - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة. هذا وتتبع الشركة سياسة الحصول على ضمانات كافية من العملاء حيثما كان ذلك مناسباً، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات.

د - مخاطر السوق

المخاطر السوقية هي عبارة عن الخسائر بالقيمة الناتجة عن التغير في أسعار السوق كالتغير في أسعار الفوائد، أسعار الصرف الأجنبي، أسعار أدوات الملكية وبالتالي تغير القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية داخل وخارج قائمة المركز المالي.

ان جميع العمليات للشركة هي بالدينار الأردني.

تتبع الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة وتتولى إدارة الشركة رقابة وضبط المخاطر وإجراء التوزيع الاستراتيجي الأمثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر تقلب أسعار الفوائد منخفضة ولن يكون لها أثر مادي على نتائج أعمال الشركة.

١٨ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ- معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر على القوائم المالية:

تم اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية للشركة، والتي لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية علماً أنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية فيما يتعلق بالمعاملات والترتيبات المستقبلية:

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) (المعدل في عام ٢٠٠٩) إفصاحات أطراف ذات علاقة.

يعدل متطلبات النسخة السابقة من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) بحيث:

- يوفر إعفاءات جزئية لمتطلبات إفصاح معاملات الأطراف ذات علاقة مع المنشآت الحكومية.

- يفسر تعريف الأطراف ذات علاقة.
- يحتوي على مطلب صريح لإفصاح الإرتباطات المتعلقة بأطراف ذات علاقة.

يوفر المعيار إعفاءات إضافية عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية بما يتعلق بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الأدوات المالية - إفصاحات لتجنب استخدام الإدراك المتأخر ولضمان عدم حدوث تعقيدات إضافية لمطبقي المعايير الدولية للتقارير المالية.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١): تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة المتعلقة بإعفاءات محدودة من إظهار أرقام مقارنة لمطبقي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) لأول مرة.

يعدّل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢):
الأدوات المالية - العرض بحيث يتطلب
تصنيف الأدوات المالية التي تعطي حاملها حق
الحصول على عدد ثابت من أدوات ملكية
المنشأة نفسها مقابل عدد ثابت من أي عملة
كأدوات ملكية فقط عندما تقوم المنشأة بمنح
الأداة المالية لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة
من أدوات الملكية غير المشتقة وكل حسب
ملكيتها. قبل تعديل المعيار كان يتم معالجة حقوق
الإصدار بالعملة غير العملة الوظيفية للمصدر
على أنها مشتقات مالية.

يعطي تعديلات تطبيقات محدودة للتفسير رقم
(١٤): معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) - الحد
لموجودات المنفعة المحددة، الحد الأدنى
للمتطلبات التمويل وتفاعلاتها. تطبق التعديلات
عندما تكون المنشأة خاضعة لمتطلبات الحد
الأدنى للتمويل وتقوم بدفعة مبكرة من
المساهمات في خطط منافع الموظفين لتغطية
تلك المتطلبات فيسمح بمعالجة هذه الدفعة على
أنها موجودات.

لم يكن لتطبيق التحسينات على معايير التقارير
المالية الدولية والتي تعدل المعايير الدولية
للتقارير المالية رقم (١) و(٣) و(٧) ومعيار
المحاسبة الدولي رقم (١) و(٢٧) و(٣٤) و
(٣٢) والتفسير رقم (١٣) أية تأثيرات
جوهرية على المبالغ والإفصاحات الواردة في
القوائم المالية.

يتطلب احتساب إطفاء المطلوبات المالية من
خلال إصدار أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
(يفضل من خلال القيمة العادلة لأدوات حقوق
الملكية المصدرة) ويتم قيد الفرق بين القيمة
العادلة بين أدوات القيمة العادلة المصدرة
والمطلوبات التي تم إطفائها في قائمة الدخل. لا
تسري التفسيرات عندما تكون شروط التحويل
موجودة بالعقد الأصلي أو للحصول على سيطرة
مشتركة للمعاملة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم
(٣٢): الأدوات المالية - العرض المتعلق
بتصنيف حقوق الإصدار.

التعديلات على التفسير رقم (١٤) الأدوات
المالية: الدفع مقدماً لمتطلبات الحد الأدنى
لتمويل موجودات لخطط منافع الموظفين
المُحددة.

التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية
الصادرة عام ٢٠١٠.

التفسير رقم (١٩): إطفاء المطلوبات من
خلال أدوات حقوق الملكية.

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

لم تطبق الشركة معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة وغير سارية المفعول بعد :

سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد
أول كانون الثاني ٢٠١٢

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الضرائب المتعلق بالضرائب المؤجلة: إستراداد الموجودات الضمنية.

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : الأدوات المالية - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.

أول تموز ٢٠١١

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات.

أول تموز ٢٠١٣

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.

أول تموز ٢٠١٢

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض القوائم المالية.

أول كانون الثاني ٢٠١٣

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين.

أول كانون الثاني ٢٠١٣

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة.

أول كانون الثاني ٢٠١٣

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

أول كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة.

أول كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.

أول كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : أول كانون الثاني ٢٠١٣
إحتساب القيمة العادلة.

التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.
أول كانون الثاني ٢٠١٣

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

١٩ - خطة الإدارة المستقبلية

بناء على توجهات شركة شعاع كابيتل - الإمارات العربية المتحدة (الشريك الرئيسي) في تغيير سياسة الشركة الإستراتيجية لخدمة أصحاب الثروات الكبيرة وابتعادها عن تقديم الخدمات لصغار العملاء في كافة مجالات عمل الشركة ، تم الاتفاق على تقليص حجم عمل الشركة وإعادة هيكلتها على النحو التالي :

- إلغاء ترخيص التعامل بالهامش .
- تخفيض رأسمال الشركة ليصبح ٧٥٠,٠٠٠ دينار بدلاً من ٥,٢٧٠,٠٠٠ دينار بعد إطفاء الخسائر المتراكمة .
- تخفيض عدد الموظفين العاملين في الشركة للحد الأدنى المسموح به والمتوافق مع تعليمات هيئة الأوراق المالية.
- العمل على تخفيض الذمم المدينة وتحصيلها خلال الفترة القادمة