

التاريخ : 28 / 3 / 2013 .

الرقم : إم / 14 / 2013 .

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية و بعد ،،،

الموضوع : التقرير السنوي للشركة

اشارة الى الموضوع أعلاه ، و استنادا الى المادة 33 من النظام الداخلي لبورصة عمان 2004 نرفق لكم نسخة عن التقرير السنوي و البيانات المالية لشركة امكان للخدمات المالية كما في 2012/12/31 ، مدققة حسب الأصول من مدققي حساباتنا السادة أرنست ويونغ .

واقبلوا فانق الاحترام ،،،

المرفقات :

- التقرير السنوي للشركة لعام 2012 .
- البيانات المالية 2012 وتقرير المحاسب القانوني المستقل .

امكان للخدمات المالية

المدير العام

محمد حرب



امكان
للموساطة و التداول

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ آذار ٢٠١٣

المتسلسل: ١٢٩٥

السيف: ٢٦

اختصة: اللات الاموال العلي

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

الموضوع: التقرير السنوي للشركة

تحية واحترام،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، واستناداً 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 خسائراً 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 ان حصتها السوقية إنخفضت بشكل طفيف مقارنة مع الأعوام الخمس الماضية إلى (0.9%) مما أدى إلى إنخفاض ترتيبها بين شركات الوساطة في نهاية عام 2012 حيث إحتلت المركز (35) .

كما هو موضح بالجدول التالي و الذي يوضح حجم تداول الشركة مقارنة بحجم السوق خلال الخمس

سنوات الماضية:

| السنة | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|--------------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
| حجم التداول/ دينار | 36,995,706 | 57,003,670 | 94,372,658 | 126,304,536 | 286,303,303 |
| الحصة السوقية % | 0.9% | 1.00% | 0.7% | 0.7% | 0.7% |
| الترتيب | 35 | 33 | 39 | 43 | 41 |

(4) رأسمال الشركة وحقوق الملكية:

تم اصدار قرار للهيئة العامة غير العادي بتاريخ 2011/12/11 بتخفيض رأسمال الشركة بمبلغ (1,500,000) دينار لتخفيض الخسائر المتراكمة كما في نهاية عام 2010 ليصبح رأسمال الشركة (5,000,000) دينار بدلا من (6,500,000) دينار حيث أن الشركة قد استكملت الإجراءات القانونية لتخفيض رأسمالها بتاريخ 2012/02/07.

كما 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 للإستثمارات الاردنية سدد منها مبلغ (750,000) دينار حتى تاريخ إعداد القوائم المالية للعام 2012 ليصبح رأسمال الشركة (6,500,000) دينار بدلا من (5,000,000) دينار حيث أن الشركة قد استكملت الإجراءات القانونية لزيادة رأسمالها بتاريخ 2012/08/16.

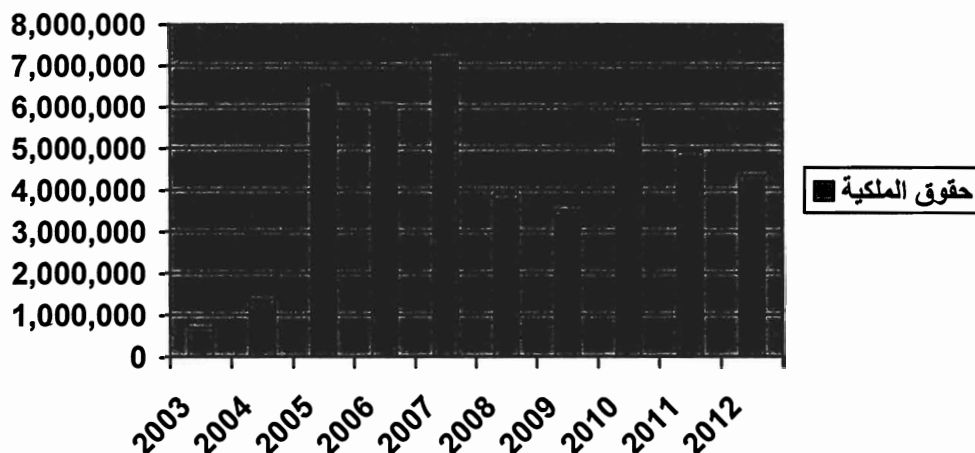
الشركاء في رأس المال كما في 2012/12/31:

| اسم الشرك | حصة الشرك | مقدار 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% |

(5) تحليل المركز المالي للشركة:

- كانت نتائج الشركة كما في 2012/12/31 كما يلي:
- رأس المال المدفوع: (5,750,000 دينار)
 - دفعات زيادة رأس المال (35,000 دينار)
 - أرباح (خسائر) الفترة بعد المخصصات و الضريبة: (583,936 دينار)
 - صافي حقوق الملكية: (4,345,569 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 | الاسم |
|--|----------------------|
| رئيس هيئة المديرين | السيد أحمد حمزه طنطش |
| نائب رئيس هيئة المديرين، عضو ممثل شركة الثقة | السيد حسام خوري |
| عضو ممثل شركة الثقة | السيدة لجين الخفش |

• أسماء موظفي الشركة و مؤهلاتهم و خبراتهم و رتبهم الوظيفية:

| الاسم | المؤهل العلمي | الخبرة | الرتبة الوظيفية |
|----------------------|--------------------------|-----------|--------------------------------------|
| أحمد حمزه أحمد طنطش | ماجستير إدارة أعمال | 17 سنة | رئيس هيئة المديرين / وسيط مالي معتمد |
| محمد أحمد محمد حرب | بكالوريوس إدارة أعمال | 9 سنوات | المدير العام / وسيط مالي معتمد |
| مازن جميل صلاح الدين | بكالوريس محاسبة | 8 سنوات | المدير المالي |
| نا جمال عيسى قاقيش | بكالوريس أدب انجليزي | 8 سنوات | مديرة الوساطة |
| عساف محمد عساف | دبلوم نظم معلومات إدارية | 8 سنوات | مسؤولة خدمة العملاء والعمليات |
| أكرم محمود غزاله | بكالوريس إدارة عامة | 8 سنوات | وسيط مالي معتمد |
| محمد موسى حداد | بكالوريس محاسبة | 6 سنوات | محاسب |
| راغب النخيلي | دبلوم إدارة أعمال | 11 سنوات | خدمة عملاء |
| إلفي محمود تيم | بكالوريوس إدارة أعمال | 4 سنوات | علاقات عامة وتحصيل |
| بين الجريري | بكالوريس قانون | سنة واحدة | ضابط الامتثال |

ثالثاً: التطورات المستقبلية للشركة:

الشركة مستمرة في سعيها 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:

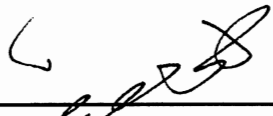
*** القيمة السوقية لمحفظه الشركة:**

تكمن المخاطرة في محفظة الشركة عند انخفاض القيم السوقية 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 2012 فقط (2,135) دينار .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام


احمد حمزة طنطش

رئيس هيئة المديرين


شركة امكان للخدمات المالية

امكان
للساطة و التداول

شركة امان للخدمات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية

٣١ كانون الاول ٢٠١٢

 أرنت وْيُونغ

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى شركاء شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 أجتهد 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 ومعقولة 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

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عنوان: عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ آذار ٢٠١٣

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
فائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | ايضاحات | الموجودات |
|------------|-----------|---------|--|
| دينار | دينار | | |
| ١٤٦٩٠ | ١٠٣٧٧ | ٣ | ممتلكات ومعدات، صافي |
| ٢٥٢٢٣٠٢ | ٢٤٦٩٦٤٤ | ٤ | استثمارات عقارية، صافي |
| ٥٩١٦٠٤ | ٥٨٤١٨٠ | ٥ | استثمار في شركة حليفة |
| ٥٤١٢٠٧٠ | ٤٦٤٣٩٤٨ | ٦ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٢٣٩٣٨٧ | ١٩٨٩٨٣ | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ٣٦٥١٤٠ | ٣٠٢٢٩٣ | ٧ | نم مدينة، صافي |
| ٥٠٢٤٠ | ٦٧٩٦٩ | ٨ | ارصدة مدينة اخرى |
| ٢٧٧٠٨٨ | ٢٨٥٦٤ | | نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك |
| ٩٤٧٢٥٢١ | ٨٣٠٥٩٥٨ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | مطلوبات متداولة- |
| ٧٤٠٩٧٢ | ٢٢٧٠٩٩ | | نم عملاء دائنة |
| ٥٥٥٢٩ | ٨٥٥١٦ | ٩ | مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة |
| ١٦٤٠٤٣ | ٢١٦٥١٥ | ١٠ | ارصدة دائنة اخرى |
| ١٥١١٠١٤ | - | ١١ | بنك دائن |
| ٢٠٨٨٣٣٦ | ٥٢٦٨٠٠ | ١٢ | قروض ودفعات قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام |
| ٤٥٥٩٨٩٤ | ١٠٥٥٩٣٠ | | |
| | | | مطلوبات غير متداولة- |
| - | ٢٩٠٤٤٥٩ | ١٢ | قروض طويلة الأجل |
| ٤٥٥٩٨٩٤ | ٣٩٦٠٣٨٩ | | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية - |
| ٦٥٠٠٠٠٠ | ٥٧٥٠٠٠٠ | ١٣ | رأس المال المدفوع |
| - | ٣٥٠٠٠ | ١ | دفعات على حساب زيادة رأس المال |
| ٧٢٣٤٦٩ | ٧٢٣٤٦٩ | ١٣ | احتياطي اجباري |
| (٢٧٣٨٦٧) | (١٠٤١٩٨٩) | | إحتياطي القيمة العادلة |
| (٢٠٣٦٩٧٥) | (١٢٠٩١١) | | خسائر متراكمة |
| ٤٩١٢٦٢٧ | ٤٣٤٥٥٦٩ | | صافي حقوق الملكية |
| ٩٤٧٢٥٢١ | ٨٣٠٥٩٥٨ | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | إيضاحات | |
|--------------------|--------------------|---------|--|
| دينار | دينار | | |
| | | | الإيرادات - |
| ٢٠٣,٥٩٧ | ١٤٦,٦٠٩ | | عمولة بيع وشراء أسهم |
| ٥,٥٥٩ | ٢,٥٤٨ | | توزيعات أرباح أسهم |
| ١٣,٤٨٦ | ٤,٠٧٠ | | إيرادات أخرى |
| <u>٢٢٢,٦٤٢</u> | <u>١٥٣,٢٢٧</u> | | مجموع الإيرادات |
| | | | المصروفات - |
| ٢١٣,٧٦٩ | ٢٠٩,٦٣٤ | ١٤ | مصاريف إدارية |
| ٥٧,٨٢٤ | ٥٦,٩٧١ | | استهلاكات وإطفاءات |
| ٥٢,٠٧٢ | ٤٠,٤٠٤ | ١٥ | خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ٣٦٢,٤٢١ | ٣٢٦,٤٩٤ | | مصاريف تمويل |
| ٢٥,٦٤٥ | ٢٨,٤٧٦ | | عمولات شراء وبيع أسهم |
| ١٣,٢١٤ | ٢,١٣٥ | ٧ | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها |
| ١٤,١٥٧ | ٧,٤٢٤ | ٥ | حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة |
| - | ٦٥,٦٢٥ | ١٠ | مخصص قضايا |
| <u>٧٣٩,١٠٢</u> | <u>٧٣٧,١٦٣</u> | | مجموع المصروفات |
| <u>(٥١٦,٤٦٠)</u> | <u>(٥٨٣,٩٣٦)</u> | | خسارة السنة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ |
|-------------|-------------|
| دينار | دينار |
| (٥١٦ر٤٦٠) | (٥٨٣ر٩٣٦) |

خسارة السنة

بضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة

| | |
|-------------|--------------|
| (٢١٧ر٠١٥) | (٧٦٨ر١٢٢) |
| (٧٣٣ر٤٧٥) | (١٣٥٢ر٠٥٨) |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

| المجموع | خسائر متراكمة | احتياطي القيمة العادلة | احتياطي إجباري | دفعات على حساب زيادة رأس المال | رأس المال المدفوع | |
|------------|---------------|------------------------|----------------|--------------------------------|-------------------|---|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| | | | | | | 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 | زيادة رأس المال |
| - | ١٥٠٠٠٠٠ | - | - | - | (١٥٠٠٠٠٠) | إطفاء خسائر متراكمة في حساب رأس المال |
| ٤٣٤٥٥٦٩ | (١٠٢٠٩١١) | (١٠٤١٩٨٩) | ٧٢٣٤٦٩ | ٣٥٠٠٠ | ٥٧٥٠٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ |
| | | | | | | للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ - |
| ٥٦٢٠٦٤٣ | (١٦٨٣٤٣٧) | ٨٠٦١١ | ٧٢٣٤٦٩ | - | ٦٥٠٠٠٠٠ | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ |
| ٢٥٤٥٩ | ١٦٢٩٢٢ | (١٣٧٤٦٣) | - | - | - | الأثر الناتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) |
| ٥٦٤٦١٠٢ | (١٥٢٠٥١٥) | (٥٦٨٥٢) | ٧٢٣٤٦٩ | - | ٦٥٠٠٠٠٠ | الرصيد المعدل كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ |
| (٧٣٣٤٧٥) | (٥١٦٤٦٠) | (٢١٧٠١٥) | - | - | - | الخسارة والدخل الشامل للسنة |
| ٤٩١٢٦٢٧ | (٢٠٣٦٩٧٥) | (٢٧٣٨٦٧) | ٧٢٣٤٦٩ | - | ٦٥٠٠٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | إيضاحات |
|---------------|---------------|--|
| دينار | دينار | |
| (٥١٦ر٤٦٠) | (٥٨٣ر٩٣٦) | الأنشطة التشغيلية |
| | | خسارة السنة |
| | | تعديلات - |
| ٥٧ر٨٢٤ | ٥٦ر٩٧١ | استهلاكات واطفاءات |
| ٥٢ر٥٠٥ | ٤٠ر٤٠٤ | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ١٤ر١٥٧ | ٧ر٤٢٤ | ١٥ حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة |
| ١٣ر٢١٤ | ٢ر١٣٥ | ٥ مخصص زمم مشكوك في تحصيلها |
| - | ٦٥ر٦٢٥ | ٧ مخصص قضايا |
| ٣٦٢ر٤٢١ | ٣٢٦ر٤٩٤ | ١٠ مصاريف تمويل |
| | | تغيرات رأس المال العامل - |
| ٧١٠ر٦٧٧ | ٦٠ر٧١٢ | نم مدينة |
| ١٠٩ر٩١٦ | ٢٩ر٩٨٧ | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| (٦ر٥٨٤) | (١٧ر٧٢٩) | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢٥١ر٤٠٢ | (٥٢٠ر٧٨٦) | نم عملاء دائنة |
| (٤١ر٤٣٥) | (٦ر٢٤٠) | أرصدة دائنة أخرى |
| ١ر٠٠٧ر٦٣٧ | (٥٣٨ر٩٣٩) | صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (٧٧٢ر٥١١) | (٣٦٢ر٤٩٨) | تسديدات القروض |
| (٣٦٢ر٤٢١) | (٣٢٦ر٤٩٤) | فوائد مدفوعة |
| - | ٧٥٠ر٠٠٠ | زيادة رأس المال |
| - | ٣٥٠ر٠٠٠ | دفعات على حساب زيادة رأس المال |
| (١ر١٣٤ر٩٣٢) | ٩٦ر٠٠٨ | صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية |
| (١٢٧ر٢٩٥) | (٤٤٢ر٩٣١) | النقص في النقد وما في حكمه |
| - | ١٧٠٥ر٤٢١ | قروض مجدولة |
| (١ر١٠٦ر٦٣١) | (١ر٢٣٣ر٩٢٦) | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| (١ر٢٣٣ر٩٢٦) | ٢٨ر٥٦٤ | ١٧ النقد وما في حكمه في نهاية السنة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) عام

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

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١١ كانون الأول ٢٠١١ اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بمبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار في حساب رأس المال ليصبح رأس المال بعد التخفيض ٥٠٠.٠٠٠ دينار وقد تمت إستكمال إجراءات تخفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٧ شباط ٢٠١٢. كما قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢١ آذار ٢٠١٢ زيادة رأس المال بمبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار وقام الشريك شركة الثقة للإستثمارات الأردنية بتسديد مبلغ ٧٥٠.٠٠٠ دينار نقداً وإستكملت إجراءات الزيادة بتاريخ ١٦ آب ٢٠١٢. كما قام الشريك شركة الثقة للإستثمارات الأردنية خلال عام ٢٠١٢ بتسديد مبلغ ٣٥٠.٠٠٠ دينار كدفعة على حساب زيادة رأس المال.

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.

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

(٢) أسس الإعداد وأهم السياسات المحاسبية

أسس الاعداد

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 ٢٠١٢ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل - الضرائب المؤجلة (إسترداد الموجودات الضمنية)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعراف

فيما يلي أثر تطبيق هذه التعديلات:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض بأن الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم إستردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للإستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعراف

يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للمجموعة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الإعراف بها لتمكين مستخدمي القوائم المالية من تقييم طبيعة التدخل ومخاطره. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١. حيث أن المجموعة لا تمتلك مثل هذه الموجودات، فإنه لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على عرض القوائم المالية للشركة، ولم يؤثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات 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 أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن 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 الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

إستثمارات عقارية -

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم.

يتم استهلاك الاستثمارات 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.

استثمار في شركة حليفة-

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وغير محتفظ بها للمتاجرة وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي بالكلفة، بالإضافة إلى حصة الشركة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطفائها. يتم تسجيل حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشركة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين الشركة والشركات الحليفة بحدود حصة الشركة في الشركات الحليفة.

بوجودات 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 وبعاد 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 إلى 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 السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

يتم اثبات 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 المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

مخصصات

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

اثبات 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

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

ضريبة الدخل

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

القيمة العادلة -

ان أسعار الإغلاق (شراء موجودات/بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية التي لها اسعار سوقية.

في حال عدم توفر أسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.

- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.

- نماذج تسعير الخيارات

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالإعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الأدوات المالية، وفي حال وجود أدوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تندي في قيمتها.

العملات الأجنبية

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

(٣) ممتلكات ومعدات

| المجموع | سيارات | أجهزة وبرامج الحاسب الآلي | آلات ومعدات |
|---------|--------|------------------------------|----------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار |
| ٢٣٦٨٤٩ | ٣٠٨٢٠ | ١٦٠٢٥٢ | ٤٥٧٧٧ |
| ٢٣٦٨٤٩ | ٣٠٨٢٠ | ١٦٠٢٥٢ | ٤٥٧٧٧ |
| ٢٢٢٨٥٩ | ١٩٨٥٦ | ١٦٠٢٥٢ | ٤٢٠٥١ |
| ٤٣١٣ | ٣٠٦٣ | - | ١٢٥٠ |
| ٢٢٦٨٤٧٢ | ٢٢٩١٩ | ١٦٠٢٥٢ | ٤٣٣٠١ |
| ١٠٣٧٧ | ٧٩٠١ | - | ٢٤٧٦ |
| ٢٣٦٨٤٩ | ٣٠٨٢٠ | ١٦٠٢٥٢ | ٤٥٧٧٧ |
| ٢٣٦٨٤٩ | ٣٠٨٢٠ | ١٦٠٢٥٢ | ٤٥٧٧٧ |
| ٢١٧٨٤٦ | ١٦٧٩٣ | ١٦٠٢٥٢ | ٤٠٨٠١ |
| ٤٣١٣ | ٣٠٦٣ | - | ١٢٥٠ |
| ٢٢٢٨٥٩ | ١٩٨٥٦ | ١٦٠٢٥٢ | ٤٢٠٥١ |
| ١٤٦٩٠ | ١٠٩٦٤ | - | ٣٧٢٦ |

- ٢٠١٢

- الكلفة

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

صافي القيمة الدفترية -

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

- ٢٠١١

- الكلفة

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الاستهلاك المتراكم -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١

استهلاكات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

صافي القيمة الدفترية -

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٤) استثمارات عقارية

إن تفاصيل البند هي كما يلي:

| المجموع | مباني | أراضي* | |
|---------|--------|---------|------------------------------|
| دينار | دينار | دينار | |
| ٢٥٩٦٩٠١ | ٦٥٨٢٢٦ | ١٩٣٨٦٧٥ | -٢٠١٢ |
| ٢٥٩٦٩٠١ | ٦٥٨٢٢٦ | ١٩٣٨٦٧٥ | الكلفة: |
| | | | كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢ |
| | | | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ |
| ٧٤٥٩٩ | ٧٤٥٩٩ | - | الاستهلاك المتراكم: |
| ٥٢٦٥٨ | ٥٢٦٥٨ | - | كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢ |
| ١٢٧٢٥٧ | ١٢٧٢٥٧ | - | الاستهلاك للسنة |
| | | | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ |
| | | | صافي القيمة الدفترية: |
| ٢٤٦٩٦٤٤ | ٥٣٠٩٦٩ | ١٩٣٨٦٧٥ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ |
| | | | -٢٠١١ |
| | | | الكلفة: |
| ٢٥٩٦٩٠١ | ٦٥٨٢٢٦ | ١٩٣٨٦٧٥ | كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ |
| ٢٥٩٦٩٠١ | ٦٥٨٢٢٦ | ١٩٣٨٦٧٥ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ |
| | | | الاستهلاك المتراكم: |
| ٢١٩٤١ | ٢١٩٤١ | - | كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ |
| ٥٢٦٥٨ | ٥٢٦٥٨ | - | الاستهلاك للسنة |
| ٧٤٥٩٩ | ٧٤٥٩٩ | - | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ |
| | | | صافي القيمة الدفترية: |
| ٢٥٢٢٣٠٢ | ٥٨٣٦٢٧ | ١٩٣٨٦٧٥ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ |

بلغت القيمة العادلة لهذه الإستثمارات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بناءً على تقارير مقيم عقاري معتمد ٢٤٢٠٥٠٠ دينار.

* إن الأراضي مرهونة لصالح بنك الإسكان للتجارة والتمويل مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة من قبل البنك (إيضاحي ١١ و ١٢).

(٥) استثمار في شركة خليفة

يمثل هذا البند استثمار الشركة في رأسمال شركة العيادات الطبية وتفاصيلها كما يلي:

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | نسبة المساهمة | |
|--------|--------|------------------|---------------------------------------|
| دينار | دينار | % | |
| ٥٩١٦٠٤ | ٥٨٤١٨٠ | ٢٣ر٤ | شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية |

حصة الشركة من موجودات ومطلوبات شركة العيادات الطبية:

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|----------|-----------|-------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٦١١ر٨٦٤ | ٦٠٢ر٣٨٠ | الموجودات غير المتداولة |
| ٣ر٨٢٣ | ١٢ر٩١٧ | الموجودات المتداولة |
| (٢٤ر٠٨٣) | (٣١ر١١٧) | المطلوبات المتداولة |
| ٥٩١ر٦٠٤ | ٥٨٤ر١٨٠ | |

حصة الشركة من خسائر شركة العيادات الطبية:

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|--------|-------|-------------|
| دينار | دينار | |
| ١٤ر١٥٧ | ٧ر٤٢٤ | خسائر السنة |

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

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

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|-----------|-----------|---------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٥٣١٩ر٩٦٥ | ٤٥٥٩ر٩٧٠ | شركة الثقة للإستثمارات الأردنية |
| ٩٢ر١٠٥ | ٨٣ر٩٧٨ | شركة دارات الأردنية القابضة |
| ٥ر٤١٢ر٠٧٠ | ٤ر٦٤٣ر٩٤٨ | |

(٧) ذمم مدينة، صافي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|-----------|------------|-------------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٨١٠ر٠٩٤ | ٧٤٩ر٥٩٣ | ذمم عملاء |
| ١٥ر٢١٧ | ١٥ر٠٠٦ | ذمم موظفين |
| (٤٦٠ر١٧١) | (٤٦٢ر٣٠٦) | بازل: مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها |
| ٣٦٥ر١٤٠ | ٣٠٢ر٢٩٣ | |

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|----------|--------|------------------|
| دينار | دينار | |
| ٤٥٥٢١٨ | ٤٦٠١٧١ | رصيد بداية السنة |
| (٨٢٦١) | - | ديون معدومة |
| ١٣٢١٤ | ٢١٣٥ | المخصص للسنة |
| ٤٦٠١٧١ | ٤٦٢٣٠٦ | رصيد نهاية السنة |

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

| الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها | | | | | | |
|--|-----------------|-------------|------------|-----------|----------|------|
| المجموع | أكثر من ٣٦٠ يوم | ٣٦٠-١٨١ يوم | ٩١-١٨٠ يوم | ٣١-٩٠ يوم | ١-٣٠ يوم | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٣٠٢٢٩٣ | ٢٦٤٧٢٢ | ٢٧٩ | ١٩٨٧٤ | ٨٩٨٤ | ٨٤٣٤ | ٢٠١٢ |
| ٣٦٥١٤٠ | ٣٢٠٣٩٨ | ٢٣٤ | ٢٧٢٦ | ٣٧٦٤٦ | ٤١٣٦ | ٢٠١١ |

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

(٨) أرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|-------|-------|---------------------|
| دينار | دينار | |
| ٢٦١١٩ | ٢٧٠٠٠ | صندوق ضمان التسوية |
| ٢٣٥٥١ | ٣٠١٨٠ | مصاريف مدفوعة مقدما |
| ٥٧٠ | ٥٧٠ | تأمينات مستردة |
| - | ١٠٢١٩ | حساب تسوية التداول |
| ٥٠٢٤٠ | ٦٧٩٦٩ | |

(٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات علاقة الشركاء وأقرباؤهم و الشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين وأعضاء هيئة المديرين. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

فيما يلي تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي:

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|-------|-------|---|
| دينار | دينار | |
| ٤٣٦٢٤ | ٦٦٦٩٨ | ببالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| ١١٩٠٥ | ١٨٨١٨ | شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم) |
| ٥٥٥٢٩ | ٨٥٥١٦ | شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة) |

الذمم المدينة و الدائنة

تتضمن أرصدة الذمم المدينة و الدائنة ذمم جهات ذات علاقة تفاصيلها كما يلي:

| ٢٠١١ | | ٢٠١٢ | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|---|
| ذمم دائنة | ذمم مدينة | ذمم دائنة | ذمم مدينة | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٢٩١٧ | - | - | - | عبر الأرض للاستثمار (شركة مسيطر عليها من قبل شريك) |
| ١٨٥٦٣٤ | - | - | ١٠١٢ | السيد حمزة احمد يوسف طنطش |
| ١٠٥١٨ | - | ٩٣٩٧ | - | الشركة العربية المتحدة للمطاعم الدولية (شركة شقيقة) |
| ٧٧٨ | - | ٧٧٨ | - | السيد أحمد حمزة طنطش (شريك) |
| - | ٦٨ | - | - | جنى احمد طنطش |
| - | ٢٧٨٩ | - | - | حمزة احمد حمزة طنطش |
| ٢٠٦ | - | - | - | زيد احمد حمزة طنطش |
| ٩٩١ | - | ٩٩١ | - | دانا نادر توفيق القدومي |
| ٢٠١٠٤٤ | ٢٨٥٧ | ١١١٦٦ | ١٠١٢ | |

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 | مصاريف استشارات وتمويل | بدل تنقلات ومكافأة أعضاء هيئة المديرين | إيراد عمولة بيع وشراء أسهم | |
|--------|------------------------|--|----------------------------|---|
| دينار | دينار | دينار | دينار | |
| - | ٢٥٢٢٢ | - | ٢٧٢٣ | -٢٠١٢ |
| - | - | - | ٤٤٨١٣ | شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (شريك) |
| ٥٠٠٠ | - | - | - | السيد حمزة احمد طنطش |
| ٥٠٠٠ | ٢٥٢٢٢ | - | ٤٧٥٣٦ | شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة) |
| - | - | - | ٢٣٣٩ | -٢٠١١ |
| - | ٢٦٨٢٥ | - | ١٧٥٠ | شركة العرب للتأمين على الحياة والحوادث (شريك) |
| - | - | - | ٧٨٧٢٩ | شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (شريك) |
| - | - | ١٨٠٠ | - | السيد حمزة احمد طنطش |
| - | - | - | ٣ | أعضاء هيئة المديرين |
| ٥٠٠٠ | - | - | - | السيد أحمد حمزة طنطش (شريك) |
| ٥٠٠٠ | ٢٦٨٢٥ | ١٨٠٠ | ٨٢٨٢١ | شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة) |

(١٠) أرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|--------|--------|---------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٣٢٥٨٥ | ٣٠٥١٩ | مصاريف مستحقة وغير مدفوعة |
| ٣٥١٢ | - | حساب تسوية التداول |
| ١١٦٩٩٣ | ١٨٢٦١٨ | مخصص قضايا* |
| ١٠٩٥٣ | ٣٣٧٨ | أخرى |
| ١٦٤٠٤٣ | ٢١٦٥١٥ | |

* فيما يلي الحركة على مخصص القضايا:

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|--------|--------|------------------|
| دينار | دينار | |
| ١١٦٩٩٣ | ١١٦٩٩٣ | رصيد بداية السنة |
| - | ٦٥٦٢٥ | المخصص للسنة |
| ١١٦٩٩٣ | 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 إلتزامات بقيمة ١٨٢٦١٨ دينار. قامت الشركة بأخذ مخصص بكامل المبلغ. وقامت الشركة بتسديد هذا الإلتزام في بداية عام ٢٠١٣ خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣.

(١١) بنك دائن

يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من قبل بنك الإسكان للتجارة والتمويل والمتمثلة في حساب جاري مدين بسقف ١٥٠٠٠٠٠ دينار بمعدل فائدة سنوية تتراوح ما بين ٨٥% - ٩٥% وذلك بضمانة رهن الأرض المملوكة من قبل الشركة بقيمة ١٨٨٢٠٠٠ دينار (إيضاح ٤). تم دمج رصيد الجاري مدين مع حساب القرض وإلغاء السقف خلال عام ٢٠١٢ (إيضاح ١٢).

(١٢) قروض

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| ٢٠١٢ | | ٢٠١١ | |
|----------------------|-------------------|---------|---------|
| أقساط تستحق خلال عام | أقساط طويلة الأجل | المجموع | دينار |
| دينار | دينار | دينار | دينار |
| - | - | - | ١١١٧٧٧ |
| ٥٢٦٨٠٠ | ٢٩٠٤٤٥٩ | ٣٤٣١٢٥٩ | ١٩٧٦٥٥٩ |
| ٥٢٦٨٠٠ | ٢٩٠٤٤٥٩ | ٣٤٣١٢٥٩ | ٢٠٨٨٣٣٦ |

قرض البنك الأردني الكويتي

قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل

قرض البنك الأردني الكويتي

وقعت الشركة إتفاقية جدولة مع البنك الأردني الكويتي بتاريخ ١٩ تشرين الأول ٢٠٠٩ تتضمن جدولة رصيد القرض القائم حيث قامت الشركة بسداد مبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار وجدولة الرصيد المتبقي بحيث يسد رصيد القرض على دفعات ربع سنوية بقيمة ١٠٠.٠٠٠ دينار ابتداءً من ٣٠ آذار ٢٠١١ وبمعدل فائدة سنوية ٩.٢٥% وبضمان رهن ٥٦٢.٠٠٠ سهم من اسهم شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المملوكة من قبل الشركة وتم سداد كامل القرض وفك الرهن عن أسهم شركة الثقة للإستثمارات الأردنية خلال عام ٢٠١٢.

قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل

وقعت الشركة إتفاقية مع بنك الإسكان للتجارة والتمويل بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٩ تتضمن فصل وجدولة الحساب الجاري للشركة الذي بلغ رصيده ٤١٧ر٤٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، حيث تم فصل ذلك الحساب الى حسابين، الأول جاري مدين بسقف ١٥٠٠.٠٠٠ دينار والثاني حساب قرض بقيمة ٢٥٠٠.٠٠٠ دينار. وتمت جدولة القرض بتاريخ ٧ آذار ٢٠١١ ليتم سداده على ١٦ قسط ربع سنوي بقيمة ١٢٤ر٤٥٩ دينار للقسط الواحد. استحق القسط الأول بتاريخ الأول من شباط ٢٠١٢.

تم بتاريخ ٦ تشرين الثاني ٢٠١٢ دمج حساب الجاري مدين بقيمة ١٥٠٣ر٥٠٥ دينار في حساب القرض وإعادة جدولة الرصيد الناتج عن الدمج والبالغ ١٦ر٣٥٤ر٣٥٤ دينار بحيث يسد بموجب أقساط ربع سنوية عددها ٢٥ قسط قيمة كل قسط ١٧٥ر٦٠٠ دينار يستحق أولها في الأول من نيسان ٢٠١٣ وبسعر فائدة ٨%. تم منح هذا القرض بضمانة رهن الأرض المملوكة من قبل الشركة بقيمة ١٨٨٢ر٠٠٠ دينار (إيضاح ٤).

إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض طويلة الأجل هي كما يلي:

| السنة | دينار |
|-------------|----------|
| ٢٠١٤ | ٧٠٢ر٤٠٠ |
| ٢٠١٥ | ٧٠٢ر٤٠٠ |
| ٢٠١٦ | ٧٠٢ر٤٠٠ |
| ما بعد ٢٠١٦ | ٧٩٧ر٢٥٩ |
| | ٢٩٠٤ر٤٥٩ |

(١٣) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأسمال الشركة المدفوع ٥٧٥٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٧٥٠.٠٠٠ 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.

(١٤) مصاريف إدارية

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|--------|--------|-----------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٧٨٠٧٦ | ٦٢٦٨١ | رواتب واجور |
| ٧١١١ | ٧١٦٠ | مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي |
| ١٢٢٣٨ | ٩١٦٢ | ايجارات |
| ٦٧٩٧ | ١٤٢٢٤ | رسوم حكومية |
| ٢١٧٣١ | ١٧٦٢١ | اتعاب مهنية |
| ٢٦٧٠ | ١٧٢٨ | قرطاسية |
| ١٢٥٠٤ | ١٤٥٠٥ | مصاريف كفالات وطوابع |
| ١٥٠٧٧ | ١١٨٦٣ | بريد وهاتف |
| ٨٠٥ | ٨٤٧ | ضيافة |
| ٤٧٤٦ | ٢٤٦٥٧ | صيانة |
| ٢٤١ | ٣١٣ | دعاية واعلان |
| ١٥٧٩٢ | ٢٢١٣٠ | اشتراقات |
| ١٨٠٠ | - | مصاريف تنقلات اعضاء هيئة المديرين |
| ١٠٠٤٤ | ٣٧٤ | غرامات |
| ٥٦٩٨ | ٣٦٩٢ | صندوق حماية المستثمر |
| ١٨٤٣٩ | ١٨٦٧٧ | اخرى |
| ٢١٣٧٦٩ | ٢٠٩٦٣٤ | |

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

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|---------|---------|--------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٤٣٣ | - | أرباح متحققة |
| (٥٢٥٠٥) | (٤٠٤٠٤) | التغير في القيمة العادلة |
| (٥٢٠٧٢) | (٤٠٤٠٤) | |

(١٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩.

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

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عند الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩. قررت قرص فروقات ضريبة دخل مقدارها ٢١٠,٨٥٠ دينار و ٥٧,٨٨٩ دينار وتدوير خسائر ٣٦٨,٥٠٨ دينار. وفي رأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي للشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات مقابل هذه المبالغ.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي عن عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

فيما يلي تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|-------------|-------------|----------------------------|
| دينار | دينار | |
| (٥١٦,٤٦٠) | (٥٨٣,٩٣٦) | الخسارة المحاسبية |
| (٤١,٦٩) | (١,٩١١) | ارباح غير خاضعة للضريبة |
| ٧٩,٤٤٣ | ١١٥,٥٨٧ | مصروفات غير مقبولة ضريبياً |
| (٤٤١,١٨٦) | (٤٧٠,٢٦٠) | الخسارة الضريبية |
| - | - | نسبة ضريبة الدخل الفعلية |
| %٢٤ | %٢٤ | نسبة ضريبة الدخل القانونية |

(١٧) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية مما يلي:

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|-------------|--------|----------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٢٧٧,٠٨٨ | ٢٨,٥٦٤ | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك |
| (١٥١١,٠١٤) | - | بنك دائن |
| (١,٢٣٣,٩٢٦) | ٢٨,٥٦٤ | |

(١٨) 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 والبنوك الدائنة القروض.

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

مثل 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.

- ٢٠١٧

| الزيادة بسعر الفائدة | الأثر على خسارة السنة | ملاحظة |
|-------------------------|--------------------------|--------|
| (نقطة) | دينار | |

١٧١٥٦ ٥٠

دينار أردني

| النقص بسعر الفائدة | الأثر على خسارة السنة | ملاحظة |
|-----------------------|--------------------------|--------|
| (نقطة) | دينار | |

١٧١٥٦ ٥٠

دينار أردني

- ٢٠١٦

| الزيادة بسعر الفائدة | الأثر على خسارة السنة | ملاحظة |
|-------------------------|--------------------------|--------|
| (نقطة) | دينار | |

١٧٩٩٧ ٥٠

دينار أردني

| النقص بسعر الفائدة | الأثر على خسارة السنة | ملاحظة |
|-----------------------|--------------------------|--------|
| (نقطة) | دينار | |

١٧٩٩٧ ٥٠

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:

| -٢٠١٢ | | | |
|------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| المؤشر | التغير في المؤشر (%) | الأثر على خسارة السنة دينار | الأثر على حقوق الملكية دينار |
| بورصة عمان | ٥ | (٩٩٤٩) | ٢٣٢ر١٩٧ |

| -٢٠١١ | | | |
|------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| المؤشر | التغير في المؤشر (%) | الأثر على خسارة السنة دينار | الأثر على حقوق الملكية دينار |
| بورصة عمان | ٥ | (١١ر٩٦٩) | ٢٧٠ر٦٠٤ |

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

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم 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 ٢٥% من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٢٧%).

مخاطر السيولة

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

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة عن طريق توفير التسهيلات البنكية.

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

| المجموع | من سنة حتى ٥ سنوات | من ٣ شهور إلى ١٢ شهر | أقل من ٣ شهور | |
|---------------------|--------------------|----------------------|---------------|---------------------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ |
| ٢٢٧.٠٩٩ | - | - | ٢٢٧.٠٩٩ | نمذ العملاء الدائنة |
| ٤٣٤٢.٥٥٣ | ٣٧٦٨.٣٤١ | ٥٧٤.٢١٢ | - | قروض |
| ٨٥.٥١٦ | - | - | ٨٥.٥١٦ | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| ٤٦٥٥.١٦٨ | ٣٧٦٨.٣٤١ | ٥٧٤.٢١٢ | ٣١٢.٦١٥ | المجموع |
| ٣١ كانون الأول ٢٠١١ | | | | |
| ١٦٤٧.٠٠٥ | - | - | ١٦٤٧.٠٠٥ | بنك دائن |
| ٧٢٩.٠٦٧ | - | - | ٧٢٩.٠٦٧ | نمذ العملاء الدائنة |
| ٣.٠٥٨.٨٨٧ | ٢٣٧١.٨٧٠ | ٣٩٥.٧٨٠ | ٢٣٨.٢٣٧ | قروض |
| ٥٥.٥٢٩ | - | - | ٥٥.٥٢٩ | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| ٥٤٣٧.٤٨٨ | ٢٣٧١.٨٧٠ | ٣٩٥.٧٨٠ | ٢.٦٦٩.٨٣٨ | المجموع |

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(١٩) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

(٢٠) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالة بنكية صادرة لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار (٢٠١١: ٥٠٠.٠٠٠ دينار) وكفالتين بنكيتين صادرتين لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٧٥٠.٠٠٠ دينار (٢٠١١: ٧٥٠.٠٠٠ دينار).

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 بناءاً على الحكم الأولي إلتزامات بقيمة ١٨٢ر٦١٨ دينار. قامت الشركة بأخذ مخصص بكامل المبلغ.

(٢١) تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

| المجموع | أكثر من سنة | لغاية سنة | |
|----------|-------------|------------|--|
| دينار | دينار | دينار | ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ - |
| | | | الموجودات - |
| ٢٨٥٦٤ | - | ٢٨٥٦٤ | نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك |
| ٣٧٠.٢٦٢ | - | ٣٧٠.٢٦٢ | نم 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 الأخر |
| ١٠.٣٧٧ | ١٠.٣٧٧ | - | ممتلكات ومعدات |
| ٥٨٤١٨٠ | ٥٨٤١٨٠ | - | استثمار في شركة حليفة |
| ٢٤٦٩٦٤٤ | ٢٤٦٩٦٤٤ | - | استثمارات عقارية |
| ٨٣٠.٥٩٥٨ | ٧٧٠.٨١٤٩ | ٥٩٧.٨٠٩ | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات - |
| ٤٤٣٦١٤ | - | ٤٤٣٦١٤ | نم عملاء وأرصده دائنه أخرى |
| ٨٥٥١٦ | - | ٨٥٥١٦ | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| ٣٤٣١٢٥٩ | ٢٩٠.٤٤٥٩ | ٥٢٦٨٠٠ | قروض |
| ٣٩٦٠.٣٨٩ | ٢٩٠.٤٤٥٩ | ١.٥٥٩٣٠ | مجموع المطلوبات |
| ٤٣٤٥٥٦٩ | ٤٨٠.٣٦٩٠ | (٤٥٨١٢١) | الصافي |

٣١ كانون الأول ٢٠١١ -

| المجموع | أكثر من سنة | لغاية سنة | |
|-----------|-------------|-------------|--|
| دينار | دينار | دينار | |
| ٢٧٧,٠٨٨ | - | ٢٧٧,٠٨٨ | الموجودات - |
| ٤١٥,٣٨٠ | - | ٤١٥,٣٨٠ | نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك |
| ٢٣٩,٣٨٧ | - | ٢٣٩,٣٨٧ | ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٥٤١٢,٠٧٠ | ٥٤١٢,٠٧٠ | - | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ١٤,٦٩٠ | ١٤,٦٩٠ | - | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٥٩١,٦٠٤ | ٥٩١,٦٠٤ | - | ممتلكات ومعدات |
| ٢,٥٢٢,٣٠٢ | ٢,٥٢٢,٣٠٢ | - | استثمار في شركة حليفة |
| ٩,٤٧٢,٥٢١ | ٨,٥٤٠,٦٦٦ | ٩٣١,٨٥٥ | استثمارات عقارية |
| | | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات - |
| ٩٠٥,٠١٥ | - | ٩٠٥,٠١٥ | ذمم عملاء وارصدة دائنة أخرى |
| ٥٥,٥٢٩ | - | ٥٥,٥٢٩ | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| ١,٥١١,٠١٤ | - | ١,٥١١,٠١٤ | بنك دائن |
| ٢,٠٨٨,٣٣٦ | - | ٢,٠٨٨,٣٣٦ | قروض |
| ٤,٥٥٩,٨٩٤ | - | ٤,٥٥٩,٨٩٤ | مجموع المطلوبات |
| ٤,٩١٢,٦٢٧ | ٨,٥٤٠,٦٦٦ | (٣,٦٢٨,٠٣٩) | الصافي |

(٢٢) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس المال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١١ كانون الأول ٢٠١١ اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار في حساب رأس المال ليصبح رأس المال بعد التخفيض ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار وقد تمت إستكمال إجراءات تخفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٧ شباط ٢٠١٢. كما قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢١ آذار ٢٠١٢ زيادة رأس المال بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار وقام الشريك شركة الثقة للإستثمارات الأردنية بتسديد مبلغ ٧٥٠,٠٠٠ دينار نقداً وإستكملت إجراءات الزيادة بتاريخ ١٦ آب ٢٠١٢. كما قام الشريك شركة الثقة للإستثمارات الأردنية خلال عام ٢٠١٢ بتسديد مبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار كدفعة على حساب زيادة رأس المال.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع ودفعات على حساب زيادة رأس المال والإحتياطي الإجباري والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٥,٣٨٧,٥٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل ٥,١٨٦,٤٩٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(٢٣) 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 (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - تعديلات

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم إظهار البنود التي يمكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (على سبيل المثال: صافي الربح الناتج عن تحوط لاستثمارات، فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الخارجية وصافي الحركة على تحوطات التدفقات النقدية بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها (على سبيل المثال الربح أو الخسارة الإكتوارية من خطط المنافع المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). إن تأثير هذه التعديلات سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين (مراجع)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة آلية النطاق ومفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطة، إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة.

لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة حيث لا توجد لدى الشركة خطط منافع موظفين

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما تمت مراجعته خلال عام ٢٠١١)

نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معييار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الاتفاقيات المشتركة ومعييار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معييار 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. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣. لا تتوقع الشركة أن يؤثر تطبيق هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة حيث لا يوجد لدى الشركة مثل هذه الإستثمارات.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) نقاص الموجودات المالية و المطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات معنى "لديه حالياً حق قانوني ملزم باجراء النقص"، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية النقص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الاجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
تتطلب هذه التعديلات أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمى القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض.

تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.

لن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا التعديل للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) لن يغير توقيت استخدام المنشأة للقيمة العادلة، بل يوفر إرشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح باستخدامها. سوف تقوم الشركة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. وبناءً على التحليل المبني، لن يكون هناك أثر جوهري لتطبيق هذا المعيار. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

التحسينات السنوية (أيار ٢٠١٢)

لن يكون لهذه التحسينات أي أثر على الشركة وتتضمن ما يلي:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية

يوضح هذا التحسين الفرق بين المعلومات المقارنة الإضافية الاختيارية والحد الأدنى المطلوب للمعلومات المقارنة. بشكل عام، فإن الحد الأدنى المطلوب لمعلومات المقارنة هو معلومات الفترة السابقة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - الممتلكات والمعدات

يوضح هذا التحسين أن قطع الغيار الرئيسية والمعدات الخدمية والتي ينطبق عليها تعريف الممتلكات والمعدات لا يتم تصنيفها كمخزون.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية العرض

يوضح هذا التحسين أن ضرائب الدخل الناتجة عن توزيعات الأرباح النقدية لحملة الأسهم تتم المحاسبة عنها حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التوضيح هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

ينبغي تطبيق هذه التحسينات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.