

بسم الله الرحمن الرحيم



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

شركة مساهمة محدودة

رأس المال المدفوع مليون ونصف دينار أردني و مسجلة تحت رقم (٩٥٦)

التاريخ:

٢٠١٥/٣/٢٦

إشارتنا: ٤٣/٧٧/١٥

بورصة عمان
الداخلة الإدارية والمالية
الديوان

٣٠ آذار ٢٠١٥

١٢٨٤١

٢١

الرقم التسلسلي

رقم الحساب

الجهة المستفيدة

السادة / بورصة عمان المحترمين

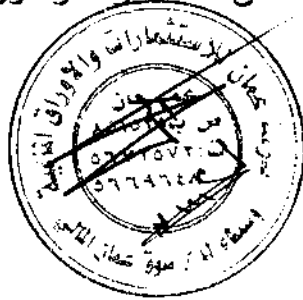
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بالإشارة الى تعليمات الإفصاح نرفق لكم البيانات المالية للشركة كما هي في

٢٠١٤/١٢/٣١

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة الشركاء

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية محدودة المسؤولية والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وكلاً من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فهد حمودة (خاتمة ٨٢٢)
المهنيون العرب
(اعضاء في جرائت ثورنتون)

عمان في ٢٩ كانون الثاني ٢٠١٥

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
			الموجودات
٢,٢٥٣,٨٧٥	٢,٣٨٧,١٩٨	٣	النقد وما في حكمه
٦٧٢,٤٨٩	٦٢٦,٤٥٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	-	٤	ذمم عملاء وساطة مدينة
٣٠,٥٤٠	٣٠,٥٠٥	٥	أرصدة مدينة أخرى
٥,٠٩٣	٥,٢١٩	٦	ممتلكات ومعدات
<u>٢,٩٦١,٩٩٧</u>	<u>٣,٠٤٩,٣٧٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٢٢٥,٦٥٦	٤٢٥,١٣٢		ذمم عملاء وساطة دائنة
٦٩,٧٣٤	٣٦,٧٧١	٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٩٥,٣٩٠</u>	<u>٤٦١,٩٠٣</u>		مجموع المطلوبات
		٨	حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٤٠٢,٨٠٥	٤٠٢,٨٠٥		احتياطي إجباري
١٢٣,٦٩١	١٢٣,٦٩١		احتياطي اختياري
١١٥,٦٦٣	١١٥,٦٦٣		احتياطي عام
٥٢٤,٤٤٨	٤٤٥,٣١٥		أرباح مرحلة
<u>٢,٦٦٦,٦٠٧</u>	<u>٢,٥٨٧,٤٧٤</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٢,٩٦١,٩٩٧</u>	<u>٣,٠٤٩,٣٧٧</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
٦٠,٨٤٨	٩٥,٦٧٠	عمولات وساطة
٢٩,٦٨٦	٣٠,٦٠٦	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
١٨,٢٦٩	٢٠,٩٥٨	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٦١,٤٧٢	(٢١,٧٥٩)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	١١,٠١٢	أرباح الحسابات الاستثمارية لدى البنك الاسلامي الأردني
٦٦,٢٥٤	-	أرباح سندات مقارضة مقبوضة
(٢٠٦,٨٨١)	(٢١٧,١٢٨)	٩ مصاريف إدارية
١,٦٠٢	١,٥٠٨	إيرادات أخرى
٣١,٢٥٠	(٧٩,١٣٣)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للسنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسئولية محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات			رأس المال المدفوع	
		علم	اختياري	إجمالي		
٢,٦٦٦,٦٠٧	٥٢٤,٤٤٨	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٤٠٩,٨٠٥	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
(٧٩,١٣٣)	(٧٩,١٣٣)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢,٥٨٧,٤٧٤	٤٤٥,٣١٥	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٤٠٩,٨٠٥	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/٢/٣١
٢,٦٣٥,٣٥٧	٤٩٦,٣٢٣	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٣٩٩,٦٨٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
٣١,٢٥٠	٣١,٢٥٠	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(٣,١٢٥)	-	-	٣,١٢٥	-	احتياطي إيجاري
٢,٦٦٦,٦٠٧	٥٢٤,٤٤٨	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٤٠٩,٨٠٥	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/٢/٣١

٣٣ الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣١,٢٥٠	(٧٩,١٣٣)	(خسارة) ربح السنة
٢,٣٧٧	٢,٢٧٨	إستهلاكات
(٦١,٤٧٢)	٢١,٧٥٩	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		التغير في رأس المال العامل
٣٢,٨٣٨	٢٤,٢٧٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٧,٤٠٧	-	نعم عملاء وساطة مدينة
(٣٥)	٣٥	أرصدة مدينة أخرى
٤٥,٠٩٣	١٩٩,٤٧٦	نعم عملاء وساطة دائنة
٢٨,٥٧٦	(٣٢,٩٦٣)	أرصدة دائنة أخرى
٨٦,٠٣٤	١٣٥,٧٢٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٨٠٨)	(٢,٤٠٤)	الممتلكات والمعدات
١,٨٠٠,٠٠٠	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١,٧٩٩,١٩٢	(٢,٤٠٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات الاستثمار
١,٨٨٥,٢٢٦	١٣٣,٣٢٣	التغير في النقد وما في حكمه
٣٦٨,٦٤٩	٢,٢٥٣,٨٧٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٢٥٣,٨٧٥	٢,٣٨٧,١٩٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٥٦) بتاريخ ١٩٨٢/١/٢٧، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية ومن أهم غاياتها العمل كشركة خدمات مالية وفقاً لقانون الأوراق المالية والقرارات الصادرة بمقتضاه كما يلي:

- وسيط يتعامل بالأوراق المالية بيعاً وشراءً لحسابه من خلال سوق عمان المالي.
- وسيط يتعامل بالأوراق المالية بيعاً وشراءً لحساب الغير من خلال سوق عمان المالي.
- العمل كبنك للإصدارات الأولية للأوراق المالية.
- العمل كمستشار مالي للاستثمار في الأوراق المالية.

يتم توحيد البيانات المالية المرفقة للشركة مع البيانات المالية للشركة الأم (شركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة المحدودة) التي تمتلك ٩٤,٤٥% من رأسمال الشركة.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠١٥، وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للشركاء.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة عرض البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة (تعديلات)
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية المنفصلة (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)	للتناقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦)	الافصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩)	تبادل المشتقات ومحاسبة للتحوط (تعديلات)

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية للسنة الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة والمعايير التي تم إدخال تعديلات عليها:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة (تعديلات)
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	الإيرادات من العقود مع العملاء

استخدام التقديرات
إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

- وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية:
- تقوم الإدارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التذني (إن وجدت) في بيان الدخل.
 - تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تذني في قيمتها ويتم اخذ خسارة التذني (إن وجدت) في بيان الدخل.

النقد وما في حكمه
يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل.

يتم إثبات الأرباح الموزعة من هذه الموجودات في بيان الدخل.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية
يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة
تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تذني في قيمتها.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

أجهزة كمبيوتر	١٥ - ٢٠%
اثاث وديكورات	٩ - ٢٥%
أجهزة مكتبية	١٥ - ٢٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التكني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات الموجودات المالية بالقيمة العادلة عند بيعها أو نتيجة لتغير قيمتها العادلة كما بتاريخ البيانات المالية.

يتم تحقق إيرادات العمولات عند تنفيذ عقود التداول لصالح العملاء.

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

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية المعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحيانا أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣. النقد وما في حكمه

٢٠١٣	٢٠١٤
٨,٤٨٣	٥٧١
٤٤٥,٣٩٢	٥٨٦,٦٢٧
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
٢,٢٥٣,٨٧٥	٢,٣٨٧,١٩٨

النقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنك الإسلامي الأردني
ودائع لأجل لدى البنك الإسلامي الأردني

تستحق الودائع لأجل لدى البنك الإسلامي الأردني من شهر إلى ثلاثة أشهر وتستحق عليها أرباح يتم الإعلان عنها بعد تصفية حسابات الإستثمار المشترك.

٤. ذمم عملاء وساطة مدينة

٢٠١٣	٢٠١٤
١,٣٤٨	٦٩٤
(١,٣٤٨)	(٦٩٤)
-	-

ذمم عملاء وساطة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

٥. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٥,٣٤٥	٥,٣١٠
١٩٥	١٩٥
٣٠,٥٤٠	٣٠,٥٠٥

صندوق ضمان التسوية
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة

٦. الممتلكات والمعدات

المجموع	أجهزة مكتبية	ثلاث وبكورات	أجهزة كمبيوتر
٩١,٢٧٨	١٥,٦٧٨	٣٣,٢٨٠	٤٢,٣٢٠
٢,٤٠٤	٣٢٥	٢٤٥	١,٨٣٤
٩٣,٦٨٢	١٦,٠٠٣	٣٣,٥٢٥	٤٤,١٥٤
٨٦,١٨٥	١٤,٥١٧	٣٢,٤٧٨	٣٩,١٩٠
٢,٢٧٨	٣٢٣	٢٧٠	١,٦٣٥
٨٨,٤٦٣	١٤,٨٩٠	٣٢,٧٤٨	٤٠,٨٢٥
٥,٢١٩	١,١١٣	٧٧٧	٣,٣٢٩
٩٠,٤٧٠	١٤,٨٧٠	٣٣,٢٨٠	٤٢,٣٢٠
٨٠٨	٨٠٨	-	-
٩١,٢٧٨	١٥,٦٧٨	٣٣,٢٨٠	٤٢,٣٢٠
٨٣,٨٠٨	١٤,٥١٥	٣٢,٠٨٧	٣٧,٢٠٦
٢,٣٧٧	٢	٣٩١	١,٩٨٤
٨٦,١٨٥	١٤,٥١٧	٣٢,٤٧٨	٣٩,١٩٠
٥,٠٩٣	١,١١١	٨٠٢	٣,١٣٠

التكلفة:
الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
إضافات
الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
الاستهلاك المتراكم:
الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
استهلاك السنة
الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
صافي القيمة لفترة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

التكلفة:
الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
إضافات
الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

الاستهلاك المتراكم:
الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
استهلاك السنة
الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
صافي القيمة لفترة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٣	٢٠١٤	٧. أرصدة دائنة أخرى
٦٤,٢٤١	٢٩,٤٧٨	تسوية مركز إيداع الأوراق المالية
٣,٥٠٨	٣,٥٠٨	مخصص ضريبة الدخل
١,٩٨٥	٣,٧٨٥	مصاريف مستحقة
٦٩,٧٣٤	٣٦,٧٧١	

٢٠١٣	٢٠١٤	٨. حقوق الملكية
١١٣,٢٦١	١٢٢,٤٢٤	رأس المال
٢٦,٠٧٥	٢٥,٩٩٤	يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع (١,٥) مليون دينار أردني مقسم الى (١,٥) مليون حصة بقيمة اسمية دينار أردني واحد للحصة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣.
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	احتياطي إجباري
١١,٦٥٨	١٢,٦٦٧	تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.
٦,٥٦٦	٦,٠٧٦	احتياطي اختياري واحتياطي عام
٥,٧٩٢	٤,٦٤٢	تمثل المبالغ المتجمعة في هذه الحسابات ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % خلال السنوات السابقة وهي قابلة للتوزيع على الشركاء.
٥,٢٢٠	٥,٢٢٠	
٥,٢٠٩	٥,٤٦٠	
٢,٣٧٧	٢,٢٧٨	
٢,٤٢٨	٢,٦١٥	
١,٤١١	٢,١١٤	
٥٥٨	٨٣٨	
٦٦٨	٩٣٧	
٤,٦٥٨	٤,٨٦٣	
٢٠٦,٨٨١	٢١٧,١٢٨	

٢٠١٣	٢٠١٤	٩. مصاريف إدارية
١١٣,٢٦١	١٢٢,٤٢٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٦,٠٧٥	٢٥,٩٩٤	إيجارات
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	بدل تنقلات هيئة المديرين
١١,٦٥٨	١٢,٦٦٧	تأمين صحي
٦,٥٦٦	٦,٠٧٦	رسوم واشتراكات
٥,٧٩٢	٤,٦٤٢	صيانة
٥,٢٢٠	٥,٢٢٠	أتعاب مهنية
٥,٢٠٩	٥,٤٦٠	مصاريف بنكية
٢,٣٧٧	٢,٢٧٨	إستهلاكات
٢,٤٢٨	٢,٦١٥	بريد وهاتف
١,٤١١	٢,١١٤	رسوم صندوق حماية المستثمر
٥٥٨	٨٣٨	ضيافة ونظافة
٦٦٨	٩٣٧	قرطاسية ومطبوعات
٤,٦٥٨	٤,٨٦٣	متفرقة
٢٠٦,٨٨١	٢١٧,١٢٨	

١٠. الوضع الضريبي

إن تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣,٥٠٨	٣,٥٠٨	الرصيد كما في بداية السنة
-	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
-	-	ضريبة دخل عن سنوات سابقة
-	-	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٥٠٨	٣,٥٠٨	الرصيد كما في نهاية السنة

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١١.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم إحتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المفتوحة في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

١١. التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

إسم الجهة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	حجم التعامل	العمولة المقبوضة	الرصيد المستحق
شركة الأمين للاستثمار م.ع.م	الشركة الأم	شراء وبيع أسهم لحساب الشركة	٢,٥٥٣,٠١٢	١٣,٠٢٠	-

١٢. التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة (٢١٥) ألف دينار أردني.

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

٢٠١٤			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
٢,٣٨٧,١٩٨	-	٢,٣٨٧,١٩٨	الموجودات
٦٢٦,٤٥٥	-	٦٢٦,٤٥٥	النقد وما في حكمه
٣٠,٥٠٥	-	٣٠,٥٠٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٥,٢١٩	٥,٢١٩	-	أرصدة مدينة أخرى
٣,٠٤٩,٣٧٧	٥,٢١٩	٣,٠٤٤,١٥٨	ممتلكات ومعدات
			مجموع الموجودات
٤٢٥,١٣٢	-	٤٢٥,١٣٢	المطلوبات
٣٦,٧٧١	-	٣٦,٧٧١	نعم عملاء وساطة دائنة
٤٦١,٩٠٣	-	٤٦١,٩٠٣	أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات
٢٠١٣			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
٢,٢٥٣,٨٧٥	-	٢,٢٥٣,٨٧٥	الموجودات
٦٧٢,٤٨٩	-	٦٧٢,٤٨٩	النقد وما في حكمه
٣٠,٥٤٠	-	٣٠,٥٤٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٥,٠٩٣	٥,٠٩٣	-	أرصدة مدينة أخرى
٢,٩٦١,٩٩٧	٥,٠٩٣	٢,٩٥٦,٩٠٤	ممتلكات ومعدات
			مجموع الموجودات
٢٢٥,٦٥٦	-	٢٢٥,٦٥٦	المطلوبات
٦٩,٧٣٤	-	٦٩,٧٣٤	نعم عملاء وساطة دائنة
٢٩٥,٣٩٠	-	٢٩٥,٣٩٠	أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات

١٤. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

٢٠١٤	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٦٢٦,٤٥٥	-	-	٦٢٦,٤٥٥
٢٠١٣	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٦٧٢,٤٨٩	-	-	٦٧٢,٤٨٩

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

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

إن الموجودات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة كون الشركة لا تتعامل بالفائدة.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وبافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة أرباح الشركة بقيمة ٦٢,٦٤٥ دينار لعام ٢٠١٤، مقابل ٦٧,٢٤٩ دينار لعام ٢٠١٣.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموافمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويخلص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٢٠١٤	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم عملاء وساطة دائنة	٤٢٥,١٣٢	-	٤٢٥,١٣٢
أرصدة دائنة أخرى	٣٦,٧٧١	-	٣٦,٧٧١
	٤٦١,٩٠٣	-	٤٦١,٩٠٣
٢٠١٣	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم عملاء وساطة دائنة	٢٢٥,٦٥٦	-	٢٢٥,٦٥٦
أرصدة دائنة أخرى	٦٩,٧٣٤	-	٦٩,٧٣٤
	٢٩٥,٣٩٠	-	٢٩٥,٣٩٠

١٥. إدارة رأس المال

تقوم هيئة مديري الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق الشركاء وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول للشركاء.