

السادة / هيئة الأوراق المالية المتترمين،،،

الرقم: EFG/109/2011

التاريخ: 2011 / 03 / 10

السادة / هيئة الأوراق المالية المتترمين،،،

F-S - BROKER 70 - 10/3/2011

الموضوع: البيانات المالية لعام 2010

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم التقرير السنوي متضمن البيانات المالية لعام 2010 لشركة المجموعة المالية هيرميس / الأردن .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

الرئيس التنفيذي

د. وليد النعسان

السيد / السيد
الرجاء
التفضل

١٠ آذار ٢٠١١
١٤٣١
٥٠
١٠ آذار ٢٠١١
١٤٣١
٥٠

(٧)

المجموعة المالية هيرميس الأردن محدودة المسؤولية

هيرميس

التقرير السنوي لعام 2010

أعضاء هيئة المديرين

المنصب	الاسم
رئيس هيئة المديرين	شريف محسن كرامة
الرئيس التنفيذي / نائب رئيس هيئة المديرين	وليد علي شحادة النعسان
عضو هيئة المديرين	احمد محمد فتحي الحفناوي
عضو هيئة المديرين	محمد سامي الوكيل
عضو هيئة المديرين	محمد عبد الحلیم عرفة

كلمة رئيس هيئة المديرين

حضرات السادة المساهمين الكرام ،،،

يسرني، وأعضاء هيئة مديري الشركة والعاملين فيها، أن أقدم لكم التقرير السنوي لشركتكم والذي نستعرض فيه أهم انجازات الشركة وبياناتها المالية المنتهية في تاريخ 2010/12/31 والايضاحات المالية لسنة 2010 وتطلعاتنا المستقبلية للأعوام القادمة .

لقد جاء تواجد المجموعة المالية هيرميس في الأردن كنتيجة لاستمرار استراتيجية الشركة القائمة على اكمال التغطية والتواجد المباشر للمجموعة في الاسواق المالية العربية ، وقد جاء تواجد المجموعة في الأردن على سبيل التحديد ، لتأكيد اهتمام المجموعة بمنطقة بلاد الشام ولاكمال تواجد المجموعة في هذه المنطقة ، والتي تعتبر السوق المالية الأردنية الأكبر فيها والأكثر تطوراً من النواحي التشريعية والرقابية والأعمق من حيث السيولة واحجام التداول .

تطبيقاً لهذه الاستراتيجية ، قامت المجموعة المالية هيرميس القابضة، بالاستحواذ على شركة تداول للأسهم والخدمات المالية وتملك أسهمها بنسبة 100 % في لنصف الثاني من عام 2010 . تبعاً لذلك منذ تم تعيين جهاز تنفيذي جديد وتمت المباشرة بأعادة هيكله الشركة وترتيب اوضاعها الفنية والادارية بما ينسجم مع الممارسات المتبعة في المجموعة المالية هيرميس القابضة وفي كافة فروعها المنتشرة في الدول العربية. فقد تم اعادة تأهيل البنية التحتية للاتصالات وأنظمة المعلومات في الشركة وتم ربطها مع الادارة العامة للمجموعة في مصر، وكذلك مع الفروع الأخرى المختلفة للمجموعة في كل من دولة الامارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية .

هذا وقد اتمت الشركة مع نهاية العام عملية التحديث للأنظمة، وكذلك اجراء الربط المباشر بين اقسام الشركة في الأردن والاقسام المماثلة للانشطة المختلفة في مصر، بحيث اصبح هناك اتصال مباشر على صعيد انشطة الوساطة المالية والمحاسبية، العمليات ، وادارة الامتثال مع الادارات المقابلة في الادارة العامة.

اما على صعيد النشاط الاساسي للشركة في سوق عمان المالي ، فقد تابعت الشركة تقديم خدمات الوساطة لعملاء الشركة القانمين، وتوالت الجهود مع الإدارة التنفيذية الجديدة لاستقطاب عملاء جدد وبدء عمليات التداول للفئة المهمة من عملاء المجموعة المالية هيرميس، وهم المستثمرين الأجانب من الصناديق والشركات الاستثمارية. ومما يجدر ذكره أن هذا التوجه منسجم مع لاستراتيجية الرئيسية للمجموعة المالية والقائمة على التميز في تقديم الخدمات المالية والاستثمارية لعملائها الاجانب في جميع الأسواق المالية في منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا .

نتائج الأعمال خلال عام 2010

أظهرت البيانات المالية للعام 2010 النتائج التالية :

* الموجودات :

نسبة التغيير (%)	نهاية 31 كانون الأول 2009	نهاية 31 كانون الأول 2010
% 69	دينار 3,260,540	دينار 5,518,483

ارتفعت موجودات الشركة لتصل الى 5,518,483 دينار في نهاية 31 كانون الأول 2010 بارتفاع 2,257,943 دينار وبنسبة 69 % مقارنة مع مجموع الموجودات كما في 31 كانون الأول 2009 ، علماً بأن رصيد النقد ارتفع من 995,374 دينار كما بنهاية كانون الأول 2009 ليصل الى 1,242,019 دينار كما بنهاية 31 كانون الأول 2010 ، كما ارتفع صافي رصيد ذمم العملاء المدينة ليصل الى 3,503,662 دينار مقارنة مع 1,449,273 كما بنهاية 31 كانون الأول 2009 ، كما انخفض صافي رصيد ذمم عملاء التمويل على الهامش المدينة ليصل الى 626,779 دينار مقارنة مع 793,311 دينار كما بنهاية 31 كانون الأول 2009 .

* المطلوبات :

نسبة التغيير (%)	نهاية 31 كانون الأول 2009	نهاية 31 كانون الأول 2010
% 8.9	دينار 287,521	دينار 2,846,483

ارتفعت مطلوبات الشركة لتصل الى 2,846,483 دينار في نهاية 31 كانون الأول 2010 بارتفاع 2,558,962 دينار وبنسبة 8.90 % مقارنة مع مجموع المطلوبات كما في نهاية كانون الأول 2009 ، حيث ارتفعت ذمم العملاء الدائنة لتصل الى 401,041 دينار مقارنة مع 223,313 دينار كما بنهاية 31 كانون الأول 2009 .

* الإيرادات :

نسبة التغيير (%)	نهاية 31 كانون الأول 2009	نهاية 31 كانون الأول 2010
% 40	دينار 731,698	دينار 441,949

انخفضت ايرادات الشركة لتصل الى 441,949 دينار في نهاية كانون الأول 2010 بانخفاض بلغ 289,749 دينار وبنسبة 40% مقارنة مع نفس الفترة من عام 2009 . وبتحليل أهم مكونات ايرادات الشركة ، نجد أن :

- صافي عمولات التداول الناجمة عن أنشطة الوساطة في السوق المحلي قد بلغت نحو 311,285 دينار مشكلة نحو 70 % من اجمالي الإيرادات للسنة ، حيث انخفضت لتصل الى 311,285 دينار بانخفاض 297,744 دينار ونسبة 49 % مقارنة مع 609,029 دينار خلال عام 2009 .

- ايرادات فوائد التمويل على الهامش بلغت (93,066 دينار خلال عام 2010 مشكلة نحو 30 % من اجمالي الإيرادات لسنة 2010 مقابل 81,200 دينار السنة السابقة ، اي بزيادة ما نسبته 15 % .

* المصاريف :

نهاية 31 كانون الأول 2010	نهاية 31 كانون الأول 2009	نسبة التغيير (%)
579,532 دينار	580,025 دينار	36 %

بقيت مصاريف الشركة الاجمالية خلال عام 2010 والبالغة 579,532 دينار مساوية لاجمالي المصاريف في عام 2009 والبالغة 580,025 دينار وذلك على الرغم من :

- ازدياد عدد موظفي الشركة بعد تملكها من قبل المجموعة المالية هيرميس واعادة هيكلتها .

- ارتفاع مصاريف الموظفين : حيث ارتفعت نفقات الموظفين (مصاريف الرواتب ، التأمين الصحي ، التأمين على الحياة ، مصاريف التأمين على الحياة ، مصاريف الضمان الاجتماعي ومصاريف التدريب) خلال عام 2010 بمبلغ 273,662 دينار وبنسبة 15 % مقارنة مع عام 2009 .

* صافي الربح خلال الفترة :

نهاية 31 كانون الأول 2010	نهاية 31 كانون الأول 2009	نسبة التغيير (%)
(156,916 دينار)	100,189 دينار	-57 %

انخفضت ارباح الشركة لتصل الى (156,916 دينار) خسارة خلال عام 2010 مقارنة مع ارباح 100,189 دينار خلال عام 2009 .

نتائج أعمال الشركة لخمس سنوات سابقة

السنة	الأرباح (الخسائر) بالدينار
2006	1,215
2007	155,878
2008	315,737
2009	100,189
2010	(156,916)

اقرار هيئة المدبرين حول اعداد البيانات المالية

ان لدى الشركة نظام رقابة داخلية كفؤ، وان القيرد والسجلات المحاسبية كافية ومتكاملة ويمكن الاعتماد عليها لغرض اعداد البيانات المالية للشركة .

لقد تم اعداد البيانات المالية المرفقة للمجموعة المالية هيرميس الأردن للسنة المنتهية في 2010/12/31 باطلاع هيئة المديرين والمعدة وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالية ، حيث تقر هيئة المديرين والمدير المالي بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة بالتقرير : كما تقر بمسؤوليتها عن اعداد وصحة البيانات المالية .

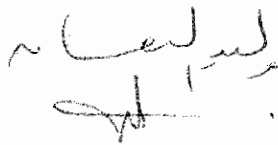
ان البيانات المالية المرفقة مدققة من قبل السادة شركة القواسمي وشركاه KPMG .

حيث بلغت اتعاب مدققي حسابات الشركة لعام 2010 مبلغ 6660 دينار اردني بالاضافة الى ضريبة المبيعات.

لم تقم الشركة خلال العام بعليقات ذات طبيعة غير متكررة ليست من ضمن نشاطها الرئيسي .

الرئيس التنفيذي

وليد النعسان



المدير المالي

ميشيل صليبا



الوضع القانوني للشركة ووصف انشطتها الرئيسية :

تأسست شركة المجموعة المالية هيرميس / الاردن (تداول للأسهم والخدمات المالية سابقاً) كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 2005/12/7 برأسمال قدره 2,750,000 دينار، وبأشرت الشركة أعمالها كوسيط مالي في سوق عمان المالي بتاريخ 2006/5/28 بموجب موافقة هيئة الأوراق المالية.

كما وأنه تمت الموافقة على منح شركة المجموعة المالية هيرميس الأردن ترخيصاً لممارسة أعمال التمويل على أساس الهامش بتاريخ 2007/7/24 .

كما وأنه تمت الموافقة على منح شركة المجموعة المالية هيرميس الأردن ترخيصاً مبدئياً لإدارة الإصدارات بذل عناية بتاريخ 2008/5/20

الوضع التنافسي للشركة:

بلغ حجم تداول الشركة خلال عام 2010 / 90,970,911 دينار (تسعون مليون وتسعمائة وسبعون ألفاً وتسعمائة وأحدى عشر دينار) وقد احتلت الشركة المركز 42 من أصل 65 شركة وساطة عاملة في السوق المالي ، وكانت نسبة حجم تداولها من إجمالي تداول السوق المحلي هو 0.7 % .

الخطة المستقبلية :

- 1- رفع رأس مال الشركة بما يتماشى مع المتطلبات الرقابية وبما يعزز نسب الملاءة المالية ويزيد من حجم التداول.
- 2- تعريف العملاء الأجانب بالسوق المالي الأردني، وتعزيز ملكيتهم في الأردن ضمن محافظهم الاستثمارية.
- 3- توسيع قاعدة العملاء وزيادة عددهم وتقديم افضل الخدمات لهم.
- 4- تفعيل خدمة التداول عبر الانترنت لتسهيل التداول على العملاء وتقديم افضل الخدمات لهم .
- 5- السعي للحصول على ترخيص ادارة الاستثمار والاستشارات الاستثمارية و تقديم افضل الخدمات الاستشارية للعملاء المهتمين.
- 6- تطبيق الأنظمة المالية والمحاسبية المعتمدة لدى المجموعة في الإدارة العامة في الأردن بعد أخذ موافقة الجهات الرقابية .
- 7- العمل على تطوير قسم تكنولوجيا المعلومات وزيادة جاهزية الفنية في الشركة .

الاثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة: حدثت خلال السنة:

لا توجد أية عمليات ذات طبيعة غير متكررة: حدثت خلال عام 2010 .

المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة :

1. مخاطر اسعار الفائدة :

تعرف مخاطر سعر الفائدة بأنها تقلب القيمة لعادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للاداء المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.

2. مخاطرة الأئتمان :

تعرف مخاطرة الأئتمان بانها اخفاق احد اذراف الاداء المالية في الوفاء بالتزاماته مسببا بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.

تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات أئتمان مناسب.

3. مخاطر تقلبات اسعار العملات :

تعرف مخاطر العملة بأنها مخاطر تقلب لقيمة او التدفقات النقدية المستقبلية للاداء المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية.

ان المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية الهقيمة بالدولار الامريكي منخفضة بسبب ثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الامريكي .

4. الظروف الاقتصادية والاجتماعية والسياسية والتي قد تؤثر على اسعار الأوراق المالية .

اقرارات هيئة المديرين

* يقر اعضاء هيئة المديرين لشركة المجموعة المالية هيرميس الأردن (ذ.م.م) بصحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة بالتقرير السنوي للعام 2010.

* يقر اعضاء هيئة المديرين لشركة المجموعة المالية هيرميس الأردن (ذ.م.م) بمسؤوليتهم عن صحة اعداد البيانات المالية للعام 2010 وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة .

* يقر اعضاء هيئة المديرين لشركة المجموعة المالية هيرميس الأردن (ذ.م.م) بعدم وجود اي امور جوهرية قد تؤثر سلبا على استمرارية الشركة بأداء أعمالها للسنة المالية القادمة .

الرئيس التنفيذي

د. وليد النعسان



المدير المالي

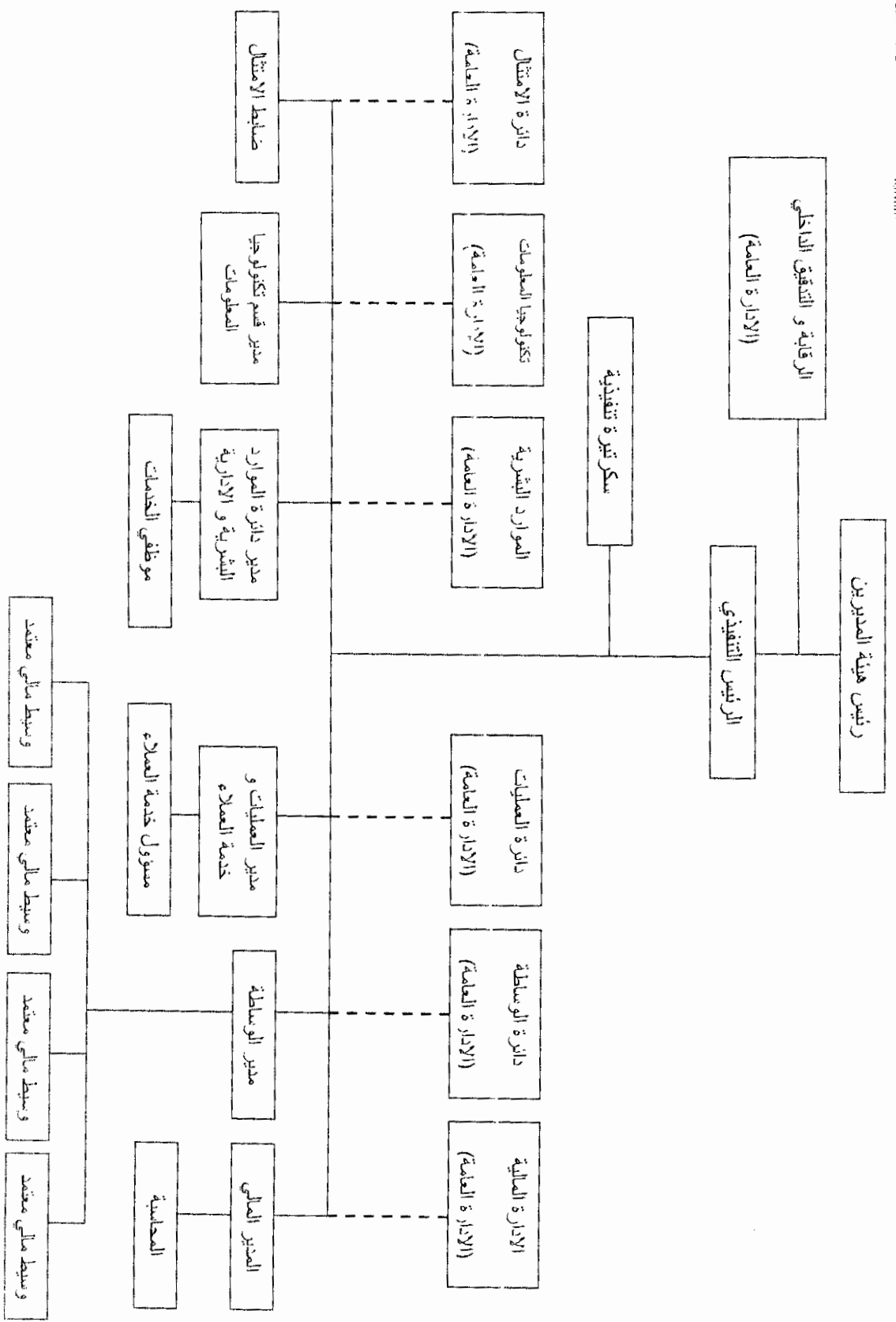
ميشيل صليبيا

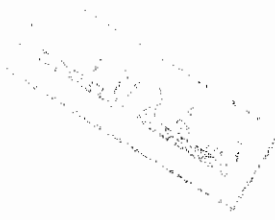


أسماء موظفي الشركة ومؤهلاتهم وخبراتهم ورتبتهم الوظيفية

اسم الموظف	الرتبة الوظيفية	عدد سنوات الخبرة	المؤهل العلمي
نجية ابراهيم شفيق التلاوي	مدير دائرة لموارد البشرية والادارية	تسع سنوات	بكالوريس اقتصاد
ميشيل جون نخلة صليبا	مدير مالي	خمسة وثلاثون سنة	بكالوريس محاسبة
يوسف اسعد داوود الديسي	مدير دائرة الوساطة / وسيط مالي معتمد	ثمانية سنوات	بكالوريس علوم مالية ومصرفية
تسنيم عبد الله حرب دماطي	ضابط امتثال	أربع سنوات	بكالوريس علوم مالية ومصرفية
محمد بدوي بدر عليوات	وسيط مالي معتمد	خمس سنوات	بكالوريس سياحة واثار
مثنى رفعت يوسف ابو هدهود	وسيط مالي معتمد	ست سنوات	بكالوريس علوم مالية ومصرفية
شيرين عبد الكريم محمد الفواعير	وسيط مالي معتمد	ست سنوات	بكالوريس ادارة اعمال
سيرين عبد الله عبد القادر جعوان	وسيط مالي معتمد	ست سنوات	بكالوريس علوم مالية ومصرفية
ميساء يوسف محمود السقا	مدير العمليات	خمس سنوات	بكالوريس محاسبة
ليالي سامح حنا حنضل	سكرتيرة تنفيذية	تسع سنوات	دبلوم ادارة اعمال
احمد حسام نصر الله العطارى	مدير قسم تكنولوجيا المعلومات	خمس سنوات	بكالوريس هندسة برمجيات
امان جمال اسعد المصري	موظف خدمة عملاء	خمسة عشر سنة	بكالوريس ادارة اعمال

ايمان زياد حسن دحيلييه	محاسبة	خمس سنوات	بكالوريس علوم مالية ومصرفية
صهيب محمد احمد هياجنه	مستشار مالي	ست سنوات	ماجستير علوم مالية ومصرفية
بلال صالح عبد الله الزواهرة	السائق	اربع سنوات	ثانوية عامة
وليد مصطفى متولي	المراسل	خمس سنوات	دبلوم تجارة





شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية للسنة
المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	بيان المركز المالي
٥	بيان الدخل الشامل
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية
٧	بيان التدفقات النقدية
٨ - ٢٣	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة
شركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن - شركة ذات مسؤولية محدودة - والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من بيانات الدخل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن إعداد نظام رقابة داخلية الذي تعتبره الإدارة ضروريا لغرض إعداد البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا. بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

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

الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية تعبر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية عن المركز المالي لشركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن - شركة ذات مسؤولية محدودة - كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أمر آخر

إن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي اصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠١٠.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ شباط ٢٠١١

شركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٩٤,٣٥٦	٩٨,٩٨٨	٥
٦٧,٩٦٣	٢٨,٨٠٦	٦
١٦٢,٣١٩	١٢٧,٧٩٤	
مجموع الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
٥٣١,٣٦٨	٦٤٥,٠٠٨	٧
١٣,٦٧٥	-	٨
١٠٨,٥٣١	-	
١,٤٤٩,٢٧٣	٣,٥٠٣,٦٦٢	٩
٩٩٥,٣٧٤	١,٢٤٢,٠١٩	١٠
٣,٠٩٨,٢٢١	٥,٣٩٠,٦٨٩	
٣,٢٦٠,٥٤٠	٥,٥١٨,٤٨٣	
مجموع الموجودات المتداولة		
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	١
١٤٤,١٠٣	(١٥٦,٩١٦)	
٧٨,٩١٦	٧٨,٩١٦	١١
٢,٩٧٣,٠١٩	٢,٦٧٢,٠٠٠	
صافي حقوق الملكية		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
-	٢,٤٠٩,٠١٧	٨
-	٢,٤٠٩,٠١٧	
مجموع المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
٨,٣١٢	٣٦,٤٢٥	١٢
٥٥,٨٩٦	-	١٣
٢٢٣,٣١٣	٤٠١,٠٤١	١٤
٢٨٧,٥٢١	٤٣٧,٤٦٦	
٢٨٧,٥٢١	٢,٨٤٦,٤٨٣	
٣,٢٦٠,٥٤٠	٥,٥١٨,٤٨٣	
مجموع المطلوبات المتداولة		
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الصفحات المرفقة من رقم (٨) إلى رقم (١٣) جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

المدير العام

رئيس هيئة المديرين

شركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		الإيضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٦٠٩,٠٢٩	٣١١,٢٨٥	إيرادات عمولات الوساطة
٨١,٢٠٠	٩٣,٠٦٠	إيرادات عمولات التمويل على الهامش
٣٦,١٦٩	٣٥,١٣١	إيرادات فوائد بنكية
٥,٣٠٠	٢,٤٧٣	إيرادات أخرى
٧٣١,٦٩٨	٤٤١,٩٤٩	إجمالي الإيرادات
(٤٥٢,٨٦٢)	(٤٩٩,١٥٥)	١٥ مصاريف إدارية
(٧٦,٣٣٦)	(٨٠,٣٧٧)	إستهلاكات وإطفاءات
(٥٠,٨٢٧)	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٥١,٦٧٣	(١٣٧,٥٨٣)	(الخسارة) الربح للسنة قبل ضريبة الدخل
(٥٠,٦٢٥)	-	١٣ ضريبة دخل للسنة
-	(١٩,٣٣٣)	١٣ ضريبة دخل سنوات سابقة
(٨٥٩)	-	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٠٠,١٨٩	(١٥٦,٩١٦)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للسنة

تعتبر الصفحات المرفقة من رقم (٨) إلى رقم (٢٣) جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

المدير العام

رئيس هيئة المديرين

شركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية

المجموع دينار	احتياطي إجباري دينار	(خسائر متراكمة) أرباح مدورة دينار	رأس المال المدفوع دينار	
<u>للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩</u>				
٣,٢٢٢,٨٣٠	٦٣,٧٤٩	٤٠٩,٠٨١	٢,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
(٣٥٠,٠٠٠)	-	(٣٥٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح - إيضاح (١٨)
١٠٠,١٨٩	-	١٠٠,١٨٩	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	١٥,١٦٧	(١٥,١٦٧)	-	المحول إلى الاحتياطي الإجباري
<u>٢,٩٧٣,٠١٩</u>	<u>٧٨,٩١٦</u>	<u>١٤٤,١٠٣</u>	<u>٢,٧٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
<u>للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠</u>				
٢,٩٧٣,٠١٩	٧٨,٩١٦	١٤٤,١٠٣	٢,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
(١٤٤,١٠٣)	-	(١٤٤,١٠٣)	-	توزيعات أرباح - إيضاح (١٨)
(١٥٦,٩١٦)	-	(١٥٦,٩١٦)	-	إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
<u>٢,٦٧٢,٠٠٠</u>	<u>٧٨,٩١٦</u>	<u>(١٥٦,٩١٦)</u>	<u>٢,٧٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

تعتبر الصفحات المرفقة من رقم (٨) إلى رقم (٢٣) جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٥١,٦٧٣	(١٣٧,٥٨٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
٧٦,٣٣٦	٨٠,٣٧٧	التعديلات:
(٣٦,١٦٩)	(٣٥,١٣١)	إستهلاكات وإطفاءات
٥٠,٨٢٧	-	إيراد فوائد بنكية
-	(٩٧)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٤٢,٦٦٧	(٩٢,٤٣٤)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		(الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٢٠,٧١٩)	(١١٣,٨٢١)	التغير في بنود رأس المال العامل:
(١٠٨,٥٣١)	١٠٨,٥٣١	أرصدة مدينة أخرى
٥٢٢,١٦١	(٢,٠٥٤,٣٨٩)	ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
(٣٦,٠١٦)	٢٨,١١٣	مدينون
١٦٦,٢٧٢	١٣,٦٧٥	أرصدة دائنة أخرى
٣,٥٧٨	١٧٧,٧٢٨	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٧٦٩,٤١٢	(١,٩٣٢,٥٩٧)	دائنون
(١٠٥,٩٦٨)	(٧٥,٢٢٩)	ضريبة دخل مدفوعة
٦٦٣,٤٤٤	(٢,٠٠٧,٨٢٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(٦,٣١١)	(٤٠,٦٠٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٦,١٥٧)	(٥,٤٢١)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٦,١٦٩	٣٥,٣١٢	شراء موجودات غير ملموسة
-	٢٧١	فوائد بنكية مقبوضة
٢٣,٧٠١	(١٠,٤٤٣)	المقبوض من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الإستثمارية
(٣٥٠,٠٠٠)	(١٤٤,١٠٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٢,٤٠٩,٠١٧	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٥٠,٠٠٠)	٢,٢٦٤,٩١٤	ذمم دائنة للشركة الأم
٣٣٧,١٤٥	٢٤٦,٦٤٥	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٦٥٨,٢٢٩	٩٩٥,٣٧٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال السنة
٩٩٥,٣٧٤	١,٢٤٢,٠١٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

١٠
تعتبر الصفحات المرفقة من رقم (٨) إلى رقم (٢٣) جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

إيضاحات حول البيانات المالية

(١) عام

سجلت شركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن (تداول للأسهم والخدمات المالية سابقا) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١١١٧٢) بتاريخ ٧ كانون الأول ٢٠٠٥ و برأس مال ٢,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني. وبتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١٠ تم بيع كامل الحصص للمجموعة المالية هيرميس القابضة والمسجلة في جمهورية مصر العربية والتي أصبحت تملك ما نسبته ١٠٠% من رأس المال.

بدأت الشركة بممارسة أعمالها والتداول في بورصة عمان بتاريخ ٢٥ أيار ٢٠٠٥.

حصلت الشركة على رخصة التمويل على الهامش بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٠٧، وبدأت بموجبها بممارسة أعمال التمويل على الهامش.

أهم غايات الشركة:

- وساطة مالية عدا التعامل بالبورصة العالمية.
- تقديم خدمات الاستشارات المالية والفنية.
- القيام باعداد الابحاث والدراسات المالية والاقتصادية والتسويقية.

إن عنوان الشركة الرئيسي هو عمان - الشميساني.

(٢) أسس إعداد البيانات المالية

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢١ شباط ٢٠١١. وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للشركاء.

ب- أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية.

ج- العملة الرئيسية وعملة العرض

تظهر البيانات المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إيضاحات حول البيانات المالية

- د- استخدام التقديرات
- إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
- يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.
- فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية:
- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
 - تقوم الإدارة بالإعتراف بمصروف ضريبة الدخل، للسنة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
 - تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
 - تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتدخلها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
 - تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المذكورة أدناه مطبقة في السنوات المالية المعروضة في هذه البيانات المالية بصورة متماثلة.

أ- الأدوات المالية

- يتم تسجيل الأدوات المالية عند اقتنائها ونشونها بقيمتها مضافاً إليها كافة تكاليف المعاملات المرتبطة بها، ويتم قياسها لاحقاً كما يلي:
- النقد وما في حكمه يشمل الأرصدة النقدية وودائع تحت الطلب.
 - تظهر الأدوات المالية الأخرى كالمدينون، الذمم المدينة الأخرى، الذمم المدينة والدائنة لأطراف ذات علاقة الدائنون، الذمم الدائنة الأخرى بالكلفة المطفاه باستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

ب- الموجودات غير الملموسة

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها محددة على مدى فترة الاستفادة، ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل الشامل. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تدني لقيمتها بتاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل الشامل.

الموجودات غير الملموسة	نسبة الإطفاء
رخصة الوساطة المالية	٢٠%
برامج الحاسوب	٢٥%
موقع إلكتروني	٢٥%

إيضاحات حول البيانات المالية

ج- الممتلكات والمعدات

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدهن المتراكمة. ترسم الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. تسجل تكاليف الاقتراض المرتبطة باقتناء أو إنشاء الأصل المؤهل في عند تكبدها. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود و تسجل تلك المكاسب والخسائر بالصافي ضمن بند " إيرادات أخرى" في بيان الدخل الشامل.

التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل. تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في بيان الدخل الشامل عند تكبدها.

الاستهلاك

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في بيان الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات. إن نسب الاستهلاك للممتلكات ومعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفصيلها كما يلي:

الممتلكات والمعدات	نسب الاستهلاك
أثاث ومفروشات	٠%
أجهزة ومعدات	١٥%
ديكورات	١٥%
أجهزة حاسوب	٢٥%
مركبات	١٥%

د- التدهن في قيمة الموجودات المالية الموجودات المالية

في نهاية السنة المالية تقوم الشركة بمراجعة لقيمة المرحلة للموجودات المالية عدا عن تلك الموجودات المالية من خلال بيان الأرباح والخسائر فيما إذا كان هنالك أية موضوعية على تدهن قيمة الموجودات المالية، ويكون الموجود المالي متدهن في حالة وجود دليل موضوعي يشير إلى حدث أدى إلى خسارة بعد الاعتراف الأولي بالموجود المالي، ويتم الاعتراف بالتدهن عندما تصبح القيمة الدفترية تزيد عن المبلغ المتوقع استرداده من الموجود المالي وذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية وتمشيا مع تعميمات ومتطلبات هيئة الأوراق المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية

ويتم تحديد مبلغ كما يلي:

- الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة

تمثل خسارة التدني انخفاض القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة بسعر الفائدة الاصيل عند الاعتراف في البداية بالموجودات المالية (القيمة القابلة للاسترداد) عن قيمة الموجودات المالية في الدفاتر، ويمثل هذا الفرق خسارة التدني ويتم الاعتراف به في بيان الدخل الشامل وفي حالة انخفاض قيمة التدني يسجل هذا الانخفاض في بيان الدخل الشامل.

- الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية الخاصة بالشركة، بتاريخ كل فترة مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمة الموجودات. وفي حال وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابل للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأعلى بين القيمة المستعملة أو القيمة العادلة بعد تخفيض كلفة البيع.

يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة عندما تزيد القيمة المرحلة لأصل ما عن قيمته القابلة للاسترداد. ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة ضمن بيان الدخل الشامل.

هـ- الاعتراف بالإيرادات

- وتمثل عمولات البيع والشراء لعملاء الوساطة والتمويل على الهامش ويتم الاعتراف بالإيراد عند القيام بعملية البيع أو الشراء وتقديم الخدمة للعميل على أساس الاستحقاق.
- ويتم الاعتراف بإيرادات الأنشطة الأخرى على أساس الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة كإيراد في الفترة التي تحقق فيها على أساس الفائدة الفعلية.

و- المعاملات بالعملة الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بما يعادلها بالدينار الأردني بأسعار الصرف بتاريخ تنفيذ المعاملة وفي تاريخ بيان المركز المالي تحول الموجودات والمطلوبات المالية المثبتة بالعملة الأجنبية إلى الدينار في نهاية الفترة باستخدام أسعار الصرف السائدة في ٣١ كانون الأول، وتظهر أرباح أو خسائر التحويل ضمن بيان الدخل الشامل.

ز- القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة لادوات الملكية القيمة المدرجة في اسواق نشطة بسعر الاغلاق . اما القيمة العادلة للموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه لعدم وجود سوق نشط للادوات المالية، فيتم من خلال استخدام تقنيات تقييم. وتتضمن تقنيات التقييم تقنيات القيمة المالية، تقنية التدفقات النقدية المحسومة أو المقارنة مع أدوات مالية أخرى مشابهة لها يوجد لها سعر سوقي.

ح- التقاص

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

إيضاحات حول البيانات المالية

ط- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلتزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ بيان المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الإلتزام محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارجي لمنافع إقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ي- ضريبة الدخل

يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الإعتراف بمصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل باستثناء الضريبة المتعلقة بينود تم الإعتراف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية حيث يتم الاعتراف بتلك الضريبة ضمن حقوق الملكية.

تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ البيانات المالية إضافة إلى أي تعديلات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة وفقاً لطريقة بيان المركز المالي وذلك نتيجة الفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.

تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات لضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية.

يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفي من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤقتة.

يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.

تحتسب الضرائب الحالية المستحقة بمعدل ضريبة دخل ٢٤% وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.

إيضاحات حول البيانات المالية

ك- المعايير والتفسيرات المعدلة الجديدة غير سارية المفعول بعد:

رقم المعيار أو التفسير	اسم المعيار أو التفسير	يطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
المعيار المحاسبي الدولي رقم (١)	عرض البيانات المالية	الأول من كانون الثاني ٢٠١١
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤)	الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	الأول من كانون الثاني ٢٠١١
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية الموحدة والمنفصلة	الأول من تموز ٢٠١٠
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢)	الأدوات المالية: عرض	الأول من شباط ٢٠١٠
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤)	التقارير المالية المرحلية	الأول من كانون الثاني ٢٠١١
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١)	تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة	الأول من تموز ٢٠١٠ الأول من كانون الثاني ٢٠١١
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)	اندماج الأعمال	الأول من تموز ٢٠١٠
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	الأدوات المالية: الإفصاحات	الأول من كانون الثاني ٢٠١١ الأول من تموز ٢٠١١
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية	الأول من كانون الثاني ٢٠١٣
تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٣)	برامج ولاء العملاء	الأول من كانون الثاني ٢٠١١
تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٤)	حدود الأصل ذو المنافع المحددة والمتطلبات الدنيا للتمويل وتفاعلها	الأول من كانون الثاني ٢٠١١
تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٩)	إطفاء المطلوبات المالية بأدوات الملكية	الأول من تموز ٢٠١٠

سوف تقوم الشركة بتطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة اعتباراً من تاريخ سريانها ولا يتوقع أن يكون لهذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة تأثير جوهري على البيانات المالية باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" والذي يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهرية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغى هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:

الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.

إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل مبلغ الموجودات والفوائد المحسبة على أصل تلك الموجودات.

إيضاحات حول البيانات المالية

٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الأخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الأخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن الربح أو الخسارة إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح استرداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الإعراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الأخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

كما يتطلب هذا المعيار عدم فصل المشتقات المضمنة في عقود مرتبطة ببعضها البعض وإعتبارها كأصل مالي صمن نطاق هذا المعيار، وكذلك يتم تقييم الأدوات المالية المركبة (المهجنة) بصورة تجميعية عند تحديد فيما إذا كانت تقاس بالكلفة المطفأة أم القيمة العادلة.

تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثر المحتمل للتطبيق المبكر لهذا المعيار والذي يتوقع أن يكون لذلك التطبيق تأثير جوهري على البيانات المالية.

٤) إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها الأدوات المالية.

- مخاطر الإنتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- إدارة رأس المال

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال كما أن الإفصاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض الشركة لهذه المخاطر تظهر ضمن هذه البيانات المالية .

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة .

إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعه.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

تقوم هيئة المديرين في الشركة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الإلتزام بسياسات وإجراءات الشركة في إدارة المخاطر كما تقوم بمراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر.

إيضاحات حول البيانات المالية

- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم الواسطة والتمويل على الهامش والذمم الأخرى. كما يرد في الإيضاح رقم (١٩) التحليلي الكمي لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة.

- مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة. ولا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة. كما يرد في الإيضاح رقم (١٩) التحليلي الكمي لمخاطر السيولة التي تتعرض لها الشركة.

- مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة، أو في قيمة الموجودات المالية لدى الشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

• مخاطر تقلب أسعار العملات

تتعرض الشركة لمخاطر العملات من خلال معاملات المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملات غير الدينار الأردني ولأن جميع موجودات والتزامات الشركة وعملياتها هي بالدينار الأردني، ولهذا فإن الشركة لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار الصرف بشكل جوهري.

• مخاطر تقلب أسعار الفائدة

إن مخاطر سعر الفائدة هي المتعلقة باحتمال تقلب الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق. ولكن الشركة تعمل على إعداد سياسات لإدارة هذا النوع من المخاطر المالية ضمن إستراتيجيات محددة تتولى فيها إدارة الشركة رقابة وضبط هذه المخاطر.

- إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على الملكية، والدائون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل. تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

شركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

(٥) ممتلكات ومعدات

المجموع	مركبات	أجهزة حاسوب	ديكورات	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٩٠,١٠٦	١١,١٥٠	٦١,٣٥٧	٤٢,٦٩٨	٥١,٦٥٩	٢٣,٢٤٢	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
٦,٣١١	-	٣,٣٧٧	-	٥٧٩	٢,٣٥٥	إضافات السنة
١٩٦,٤١٧	١١,١٥٠	٦٤,٧٣٤	٤٢,٦٩٨	٥٢,٢٣٨	٢٥,٥٩٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
١٩٦,٤١٧	١١,١٥٠	٦٤,٧٣٤	٤٢,٦٩٨	٥٢,٢٣٨	٢٥,٥٩٧	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
٤٠,٦٠٥	-	٣٨,٧٠٥	-	٤٥٠	١,٤٥٠	إضافات السنة
(١٢,٢٤٦)	-	(١١,٦٠٣)	-	(٦٤٣)	-	إستبعادات السنة
٢٢٤,٧٧٦	١١,١٥٠	٩١,٨٣٦	٤٢,٦٩٨	٥٢,٠٤٥	٢٧,٠٤٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٦٩,٠٢٢	٨٣٦	٣٤,٣٨٦	١٤,٣٠٥	١٥,٠٧٨	٤,٤١٧	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
٣٣,٠٣٩	١,٦٧٣	١٦,٠٢٢	٦,٤٠٥	٦,٤٧١	٢,٤٦٨	إستهلاكات السنة
١٠٢,٠٦١	٢,٥٠٩	٥٠,٤٠٨	٢٠,٧١٠	٢١,٥٤٩	٦,٨٨٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
١٠٢,٠٦١	٢,٥٠٩	٥٠,٤٠٨	٢٠,٧١٠	٢١,٥٤٩	٦,٨٨٥	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
٣٥,٧٩٩	١,٦٧٣	١٧,١٠٧	٦,٢٦١	٨,٢٥٩	٢,٤٩٩	إستهلاكات السنة
(١٢,٠٧٢)	-	(١١,٦٨٦)	-	(٣٨٦)	-	إستبعادات السنة
١٢٥,٧٨٨	٤,١٨٢	٥٥,٨٢٩	٢٦,٩٧١	٢٩,٤٢٢	٩,٣٨٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
١٢١,٠٨٤	١٠,٣١٤	٢٦,٩٧١	٢٨,٣٩٣	٣٦,٥٨١	١٨,٨٢٥	القيمة الدفترية كما في
٩٤,٣٥٦	٨,٦٤١	١٤,٣٢٦	٢١,٩٨٨	٣٠,٦٨٩	١٨,٧١٢	١ كانون الثاني ٢٠٠٩
٩٤,٣٥٦	٨,٦٤١	١٤,٣٢٦	٢١,٩٨٨	٣٠,٦٨٩	١٨,٧١٢	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٩٨,٩٨٨	٦,٩٦٨	٣٦,٠٠٧	١٥,٧٢٧	٢٢,٦٢٣	١٧,٦٦٣	١ كانون الثاني ٢٠١٠
						٣١ كانون الأول ٢٠١٠

إيضاحات حول البيانات المالية

(٦) موجودات غير ملموسة

المجموع دينار	موقع إلكتروني دينار	برامج الحاسوب دينار	رخصة الوساطة المالية دينار	
				<u>٣١ كانون الأول ٢٠٠٩</u>
				<u>الكلفة</u>
٢١٠,٠١٦ ٦,١٥٧	٢,٧٠٨ -	٧,٣٠٨ ٦,١٥٧	٢٠٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩ إضافات للسنة
<u>٢١٦,١٧٣</u>	<u>٢,٧٠٨</u>	<u>١٣,٤٦٥</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
				<u>٣١ كانون الأول ٢٠١٠</u>
				<u>الكلفة</u>
٢١٦,١٧٣ ٥,٤٢١	٢,٧٠٨ -	١٣,٤٦٥ ٥,٤٢١	٢٠٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ إضافات للسنة
<u>٢٢١,٥٩٤</u>	<u>٢,٧٠٨</u>	<u>١٨,٨٨٦</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
				<u>الإطفاء المتراكم</u>
١٠٤,٩١٣ ٤٣,٢٩٧	١,٠٠٥ ٦٧٧	٣,٩٠٨ ٢,٦٢٠	١٠٠,٠٠٠ ٤,٠٠٠	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩ إطفاءات السنة
<u>١٤٨,٢١٠</u>	<u>١,٦٨٢</u>	<u>٦,٥٢٨</u>	<u>١٤٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
				<u>الإطفاء المتراكم</u>
١٤٨,٢١٠ ٤٤,٥٧٨	١,٦٨٢ ٦٧٧	٦,٥٢٨ ٣,٩٠١	١٤٠,٠٠٠ ٤١,٠٠٠	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ إطفاءات السنة
<u>١٩٢,٧٨٨</u>	<u>٢,٣٥٩</u>	<u>١٠,٤٢٩</u>	<u>١٨٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
				القيمة الدفترية كما في:
١٠٥,١٠٣	١,٧٠٣	٣,٤٠٠	١٠٠,٠٠٠	١ كانون الثاني ٢٠٠٩
٦٧,٩٦٣	١,٠٢٦	٦,٩٣٧	٦٠,٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
<u>٦٧,٩٦٣</u>	<u>١,٠٢٦</u>	<u>٦,٩٣٧</u>	<u>٦٠,٠٠٠</u>	١ كانون الثاني ٢٠١٠
٢٨,٨٠٦	٣٤٩	٨,٤٥٧	٢٠,٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٠

إيضاحات حول البيانات المالية

(٧) أرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤٥٦,٥٠٠	٥٤١,٥٠٠	تأمينات كفالات
٤٥,٩٨٨	٧٣,٢٢٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
٢,١٩٩	٣,٧٨٣	أمانات ضريبة الدخل
٥٢٥	٥٢٥	تأمينات مستردة
١,١٥٦	٩٧٥	إيرادات مستحقة
<u>٥٣١,٣٦٨</u>	<u>٦٤٥,٠٠٨</u>	

(٨) أطراف ذات علاقة

كما في ٣١ كانون الأول		حجم التعامل كما في ٣١ كانون الأول	حجم التعامل كما في ٣١ كانون الأول	طبيعة التعامل	(١-٨) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠		
دينار	دينار	دينار	دينار		
١٣,٦٧٥	-	١٣,٦٧٥	-	مسحوبات	ذمم شركاء مدينة
<u>١٣,٦٧٥</u>	<u>-</u>				
-	٢,٤٠٩,٠١٧	-	٢,٨٢٦,١٢٢	مصاريف وتمويل	(٢-٨) ذمم دائنة للشركة الأم المجموعة المالية هيرميس القابضة
<u>-</u>	<u>٢,٤٠٩,٠١٧</u>				

(٣-٨) منافع الإدارة العليا

بلغت منافع الإدارة العليا قصيرة الاجل خلال السنة مبلغ ١٣٥,٨١٧ دينار (٢٠٠٩: ١١٩,٩٩١).

(٩) مدينون

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٦١٠,١١١	٢,٨٦٥,١٦٧	ذمم عملاء وساطة
٧٩٣,٣١١	٦٢٦,٧٧٩	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٤٠,٦٣١	١١,٧١٦	ذمم موظفين
٥,٢٢٠	-	أخرى
<u>١,٤٤٩,٢٧٣</u>	<u>٣,٥٠٣,٦٦٢</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية

(١٠) النقد وما في حكمه

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٧٦٦	٥٠٠	نقد في الصندوق
٩٥٨,٨٨٧	٩٨١,٨٣٦	وديعة لدى البنك*
٣٥,٧٢١	٢٥٩,٦٨٣	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
<u>٩٩٥,٣٧٤</u>	<u>١,٢٤٢,٠١٩</u>	

* يتراوح معدل الفائدة على الوديعة خلال السنة بمعدل ٣ - ٤ %، وتستحق الوديعة خلال فترة أقل من ثلاثة شهور.

(١١) احتياطي إجباري

وفقاً للمادة (٧٠) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ يجب على الشركة ذات المسؤولية المحدودة أن تقطع (١٠%) من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الإجباري وان تستمر على هذا الاقتطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما تم اقتطاعه لهذا الاحتياطي رأس مال الشركة، وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤,٦٩٣	٣٥,٩٠٣	مصاريف مستحقة
٣,٦١٩	-	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
-	٥٢٢	ضريبة دخل الموظفين
<u>٨,٣١٢</u>	<u>٣٦,٤٢٥</u>	

(١٣) ضريبة الدخل الدائنة

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة وكانت الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١١١,٢٣٩	٥٥,٨٩٦	رصيد في بداية السنة
-	١٩,٣٣٣	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٠٥,٩٦٨)	(٧٥,٢٢٩)	ضريبة دخل مدفوعة
٥٠,٦٢٥	-	مخصص ضريبة دخل للسنة
<u>٥٥,٨٩٦</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول البيانات المالية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل، وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة، وفيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٥١,٦٧٣	(١٣٧,٥٨٣)	(الخسارة) الربح المحاسبي
٥٠,٨٢٧	(١٩,٣٣٣)	يضاف مصاريف غير مقبولة ضريبياً
٢٠٢,٥٠٠	(١٥٦,٩١٦)	(الخسارة) الربح الضريبي
٥٠,٦٢٥	-	ضريبة الدخل المستحقة
%٣٣	-	نسبة الضريبة الفعلية

* تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٠٩.

دائنون (١٤)

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢١٠,٧٩٣	٣٨٧,١٧٥	ذمم عملاء وساطة
٢,٤٨٧	١,٩٧٢	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٩,٨٩٧	١١,٨٩٤	ذمم موردين
١٣٦	-	ذمم موظفين
٢٢٣,٣١٣	٤٠١,٠٤١	

إيضاحات حول البيانات المالية

(١٥) مصاريف إدارية

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٣٣,٢٤٢	٢٧٣,٦٦٢	رواتب ومناقص موظفين
١٢,١١١	٢١,٤٥٥	مساهمة الشركة في اشتراكات الضمان الاجتماعي
٣٦,٧١٦	٤١,٠٥٥	إيجارات
٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مكافآت اعضاء هيئة مديرين
١٨,٦٣٤	٢٦,٣٩٩	بريد، هاتف وانترنت
١٤,٧٣٨	٩,٠٩٨	صندوق حماية المستثمر
١١,٣٥٢	١٣,٣١٤	عقود صيانه
٨,٧٨١	٢٥,٦٠٤	اتعاب مهنيه
٣٣,١٧٦	٢١,٦٢٠	عمولات وكيل
١٤,٧٨٢	٤,٦٢٢	كفالات و عمولات بنكية
١٢,٦٣٥	١٠,١٣٩	رسوم ورخص واشتراكات
٦,٧٥٥	٦,٩١٤	كهرباء ومياه
٥,٢٤٢	٦,٧٩١	تأمين صحي و تأمينات
٤,٤٥٠	٢,٢٥٠	تبرعات
٦٨٠	٣,٠١١	سفر تنقلات
٣,١٨٠	٣,٢٣٧	ضيافة
١,٧٩٨	٢,٦٨١	قرطاسية ومطبوعات
٥,٠٠٥	٤٢٥	دعاية وإعلان
١,٢٨٢	٢,٥١٠	اخطاء تداول
١,١٦٩	١,٢٢٧	نظافه
٢٥٠	١,٥٩٥	تدريب الموظفين
٦,٨٨٤	٦,٥٤٦	اخرى
٤٥٢,٨٦٢	٤٩٩,١٥٥	

(١٦) التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ ٧٧٤,٠٠٠ دينار يوجد مقابلها تأمينات كفالات بمبلغ ٣٨٩,٠٠٠ دينار مقابل (٧١٣,٠٠٠: ٢٠٠٩).

(١٧) أحداث لاحقة

لا يوجد أي أحداث هامة وقعت بعد تاريخ بيان المركز المالي من الممكن أن تؤثر على البيانات المالية بشكل جوهري.

(١٨) توزيعات أرباح

قررت الهيئة العامة للشركة باجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٤ آذار ٢٠١٠ بتوزيع الأرباح المدورة للشركة بقيمة (١٤٤,١٠٣) مقابل توزيعات في عام ٢٠٠٩ بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار.

(١٩) الأدوات المالية

- مخاطر الائتمان

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية وهي كما يلي :

القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٩٩٤,٦٠٨	١,٢٤١,٥١٩	النقد وما في حكمه
١,٤٤٩,٢٧٣	٣,٥٠٣,٦٦٢	مدينون
١٠٨,٥٣١	-	ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
١٣,٦٧٥	-	ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة
٤٨٥,٣٨٠	٥٧١,٧٨٣	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣,٠٥١,٤٦٧</u>	<u>٥,٣١٦,٩٦٤</u>	

- مخاطر السيولة

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	٦ أشهر أو أقل	١٢-٦ أشهر	أكثر من عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠					
٢,٤٠٩,٠١٧	(٢,٤٠٩,٠١٧)	-	-	(٢,٤٠٩,٠١٧)	ذمم دائنة للشركة الأم
٤٠١,٠٤١	(٤٠١,٠٤١)	(٤٠١,٠٤١)	-	-	دائنون
٣٦,٤٢٥	(٣٦,٤٢٥)	(٣٦,٤٢٥)	-	-	ارصدة دائنة أخرى
<u>٢,٨٤٦,٤٨٣</u>	<u>(٢,٨٤٦,٤٨٣)</u>	<u>(٤٣٧,٤٦٦)</u>	<u>-</u>	<u>(٢,٤٠٩,٠١٧)</u>	المجموع
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩					
٢٢٣,٣١٣	(٢٢٣,٣١٣)	(٢٢٣,٣١٣)	-	-	دائنون
٥٥,٨٩٦	(٥٥,٨٩٦)	(٥٥,٨٩٦)	-	-	ضريبة دخل دائنة
٨,٣١٢	(٨,٣١٢)	(٨,٣١٢)	-	-	ارصدة دائنة أخرى
<u>٢٨٧,٥٢١</u>	<u>(٢٨٧,٥٢١)</u>	<u>(٢٨٧,٥٢١)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	المجموع

إيضاحات حول البيانات المالية

- مخاطر السوق

مخاطر العملات:

تتعرض الشركة لمخاطر العملات من خلال معاملات المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملات غير الدينار الأردني ولأن جميع موجودات الشركة وعملياتها هي بالدينار الأردني، ولهذا فإن الشركة لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار الصرف بشكل جوهري.

مخاطر تقلب أسعار الفائدة:

تظهر الأدوات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ البيانات المالية كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢,٢٠٨,٦٩٨	٢,١٥٠,١١٥
٢,٢٠٨,٦٩٨	٢,١٥٠,١١٥

أدوات مالية بسعر فائدة ثابت
موجودات مالية

- تحليل حساسية القيمة العادلة لأدوات مالية بسعر فائدة ثابت

لا تعالج الشركة أي موجودات ومطلوبات مالية ذات فائدة ثابتة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، ولا تقوم الشركة بمعالجة المشتقات كأدوات تحوط باستخدام نموذج القيمة العادلة. لهذا فإن التغيير في أسعار الفائدة كما في تاريخ البيانات المالية لن يؤثر على الأرباح والخسائر.

- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي.

(٢٠) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتناسب مع عرض البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.