

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار م.ع.م
Al Bilad Securities & Investment Co.

Bilad Capital

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٠٤ آب ٢٠١٤
الرقم التسلسلي: 3277
رقم الملف: 81
الرجوع إلى: 4

الرقم : 234/أ.هـ/2014

التاريخ : 2014/08/04

السادة / بورصة عمان المحترمين .

الموضوع : البيانات المالية المرحلية النصف سنوية

تحية طيبة وبعد ،،

إستناداً لأحكام المادة (2-أ/17) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية نصف السنوية للشركة مراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة السادة "شركة القواسمي وشركاه KPMG" وذلك كما هي في 2014/06/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

سمير الرواشده
المدير العام

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٢
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز	٣
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٦ - ١٦

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة لشركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار - شركة مساهمة عامة محدودة - "الشركة" والتي تشمل كل من بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤، بيانات الدخل الشامل المرحلي الموجز والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز والتدفقات النقدية المرحلي الموجز للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل". إن مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة تتضمن القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرات توكيدية

- دون التحفظ في رأينا، تلفت الإنتباه إلى الأمور التالية:
- الإيضاح رقم (١٢) حول المعلومات المالية المرفقة، حيث تمثل الاستثمارات العقارية أرض بكلفة ٩١٣،٢٢١ دينار غير مسجلة باسم الشركة تم الحصول عليها مقابل تحصيل ذمة أحد عملاء الوساطة هذا ويحتفظ المدير العام بوكالة غير قابلة للعزل وتحفظ الشركة بإقرار من المدير العام يثبت ملكيتها لهذه الأرض.
- الإيضاح رقم (٢١) حول المعلومات المالية المرفقة، والذي يبين أثر التعديل في البيانات المالية كنتيجة لإثبات الموجودات الضريبية المؤجلة والتي تمثل الأثر الضريبي للفروقات المؤجلة الناتجة عن مخصص الذمم المدينة المحتسب في سنوات سابقة.

أمور أخرى

- إن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر حولها تقريراً غير متحفظ بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠١٤.
- إن البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ قد تم مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر حولها استنتاجاً غير متحفظ بتاريخ ١٦ تموز ٢٠١٣.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣ آب ٢٠١٤

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

بالدينار الأردني

كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣ (مدققة، معدلة)*	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة، معدلة)*	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات المتداولة
١,٠٢٩,٣٤٢	١,٥٢٣,٣٧٤	١,٧٠٥,٤٨٧	٧	النقد وما في حكمه
٤,٦٦٩,٣٥٦	٥,٢٠١,٩٤٢	٤,٨٤٤,٧٦٠	٨	ذمم عملاء الوساطة المدينة
٩٧٢,٣٣٧	٤٨٧,٣١٩	٤٦٩,٣٥٦	٩	أرصدة مدينة أخرى
٦,٦٧١,٠٣٥	٧,٢١٢,٦٣٥	٧,٠١٩,٦٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة
			١٠	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
٣,٩٦٧,٦٩٩	٤,٢٣٠,١١٩	٤,٨٩٤,٨٢٠		الدخل الشامل الآخر
٢٣٥,٦٥١	١٥٨,٩٥٣	١٢٠,٩٥٩	١١	ممتلكات ومعدات
-	٩٠٠,٠٠٠	٩١٣,٢٢١	١٢	استثمارات عقارية
٢٦,٣٤٩	١٤,٢٦٣	٩,١٥٧	١٣	موجودات غير ملموسة
١	١	١	١٤	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٥٤٦,٤٣٠	٥٤٦,٤٣٠	٧٤٨,٥٨٣		موجودات ضريبية مؤجلة
٤,٧٧٦,١٣٠	٥,٨٤٩,٧٦٦	٦,٦٨٦,٧٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
١١,٤٤٧,١٦٥	١٣,٠٦٢,٤٠١	١٣,٧٠٦,٣٤٤		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				المطلوبات
				المطلوبات المتداولة
-	١,٩٨٩,٤٢٩	-		بنوك دائنة
٨١٩,٣٩٥	٤٦٩,١٣٨	٣,٢٧٧,٦٦٩		ذمم عملاء الوساطة الدائنة
١٦٨,٩٦٥	١٥٩,٨٦٩	١٥٨,٢٧٦		أرصدة دائنة أخرى
٩٨٨,٣٦٠	٢,٦١٨,٤٣٦	٣,٤٣٥,٩٤٥		مجموع المطلوبات المتداولة
				حقوق المساهمين
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٤٨٩,٣٤٥	٤٩٣,٩٩٤	٤٩٣,٩٩٤		احتياطي إجباري
(٥٧٦,٩٧٠)	(٦٤١,٦٨٠)	(٢٣٤,٧١٧)	١٠	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(١,٤٥٣,٥٧٠)	٥٩١,٦٥١	١١,١٢٢		الخسائر/الأرباح المرحلة
١٠,٤٥٨,٨٠٥	١٠,٤٤٣,٩٦٥	١٠,٢٧٠,٣٩٩		صافي حقوق المساهمين
١١,٤٤٧,١٦٥	١٣,٠٦٢,٤٠١	١٣,٧٠٦,٣٤٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

* إن اثر التعديل مبين في إيضاح رقم (٢٠)

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٦) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها. تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٤ وتم توقيعها من قبل:

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الدارة

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
(مراجعة غير مدققة)		(مراجعة غير مدققة)			
٣٣٤,٢٠٩	٢٤٨,٩٤٣	١٣٩,٦٣٣	١١٩,٠٣٢		الإيرادات
٢٩,٢٥٧	٢٤,٥٥١	٢٠,١٦٠	١١,١٠٦		عمولات الوساطة
٨٦,٢٨٣	٧٣,٨١٩	٣٣,٧٣٢	٤٠,٧٠١		عمولات الوساطة - هامش
٧٣,٣٧٣	٦٣,٨٦٦	٧٣,٣٧٣	٦٢,٤١٦		إيرادات فوائد عملاء الهامش
٢٥,٨٩٢	٢١,٧٨٢	١٥,٤٠٦	٧,٤٠٩		أرباح موزعة من الشركات المستثمر بها
٣,٣٠٩	٣٤٢	١,٧٤٥	٣٢٤		فوائد بنكية دائنة
٢٠,٨٥٩	٨,٦٨٠	١٠,٦٢٨	٦,٢٩٤		إيرادات إدارة الاستثمار
					إيرادات أخرى
٥٧٣,١٨٢	٤٤١,٩٨٣	٢٩٤,٦٧٧	٢٤٧,٢٨٢		مجموع الإيرادات
(٣٢٨,٣٩٦)	(٣٢١,٦٧٧)	(١٥٢,٦٩٨)	(١٧٧,٩٨١)	١٥	المصاريف
(١٥٠,٠٧٦)	(٨٥,٤٠٧)	(٩,٣١٩)	(٤٨,٨٢٠)		مصاريف إدارية
(٥٠,٥٩٢)	(٤٦,٢٧٤)	(٢٥,٢٩٦)	(٢٣,٢٥٠)	١٣,١١	فوائد وعمولات بنكية
-	(٨٤٢,٣٠٣)	-	(٨٤٢,٣٠٣)	٨	استهلاكات واطفاءات
					مخصص تدني نزم مشكوك في تحصيلها
(٣٩٤,٠٦٤)	(١,٢٩٥,٦٦١)	(١٨٧,٣١٣)	(١,٠٩٢,٣٥٤)		مجموع المصاريف
١٧٩,١١٨	(٨٥٣,٦٧٨)	١٠٧,٣٦٤	(٨٤٥,٠٧٢)		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤٧,٧٠٨)	١٨٥,٧٦٤	(٣١,٢٨٠)	٢٠٧,٣٦٤		(مصرف) وفر ضريبة الدخل
١٣١,٤١٠	(٦٦٧,٩١٤)	٧٦,٠٨٤	(٦٣٧,٧٠٨)		(خسارة) ربح الفترة
(١٩٤,٨٢٤)	٤١٤,٦٨٦	١,٣١٣	(١٥١,٧١٠)		الدخل الشامل الآخر
٢٥,٠٣٠	٧٩,٦٦٢	٢٥,٦١٧	٧٧,٥٨١		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
					بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
					أرباح بيع موجودات مالية
(٣٨١,٣٨٤)	(١٧٣,٥٦٦)	١٠٣,٠١٤	(٧١١,٨٣٧)		اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠١٣	(٠,٠٦٧)	٠,٠٠٨	(٠,٠٦٤)		حصة السهم الأساسية والمخفضة من
					(الخسارة) الربح للفترة (دينار/سهم)

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٦) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
صان - المعلقة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	رأس المال المكتتب به والمدفوع	إحتياطي إجباري	التغير المتركب في القيمة العادلة *	القسطر / الأرباح المرحلة **	المجموع
التغيرات للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٤	-	-	٥٩١,٦٥١ (٦٦٧,٩١٤)	١٠,٤٤٣,٩٦٥ (٦٦٧,٩١٤)
	خسارة الفترة	-	-	-	٤١٤,٦٨٦
	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية	-	٤١٤,٦٨٦	-	٧٩,٦٦٢
	أرباح بيع موجودات مالية	-	-	٧٩,٦٦٢	٧٩,٦٦٢
	المحول من التغير المتركب في القيمة العادلة	-	(٧,٧٢٣)	٧,٧٢٣	-
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٣,٩٩٤	(٢٣٤,٧١٧)	١١٤,١٢٢	١٠,٤٣٧,٠٣٩
التغيرات للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (مراجعة غير مدققة)	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٣	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٩,٩١٢,٣٧٥
	إثر التحديل على أرقام المقارنة (إيضاح رقم ٢١)	-	-	٥٤٦,٤٣٠	٥٤٦,٤٣٠
	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣ (المعدل)	١٢,٠٠٠,٠٠٠	(٥٧٦,٩٧٠)	(١,٤٤٥٣,٥٧٠)	١٠,٠٤٥٨,٨٠٥
	تخفيض رأس المال (إيضاح ١)	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-
	ربح الفترة	-	-	١٣١,٤١٠	١٣١,٤١٠
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	(١٩٤,٨٢٤)	-	(١٩٤,٨٢٤)
	أرباح بيع موجودات مالية	-	-	٢٥٠,٣٠	٢٥٠,٣٠
	المحول من التغير المتركب في القيمة العادلة	-	١٤,٦٨٦	(١٤,٦٨٦)	-
	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٤٨٩,٣٤٥	(٧٥٧,١٠٨)	٦٨٨,١٨٤	١٠,٤٣٠,٤٢١
	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-

* وفقا لتعليمات هيئة الأوراق المالية فإنه يحظر توزيع ما يعادل القيمة المساهمة لرصيد التغير المتركب في القيمة العادلة للموجودات المالية على المساهمين.

** تتضمن الأرباح المرحلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

شركة البلاد للأوراق المالية والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

بالدينار الأردني		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠١٣	٢٠١٤
		(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة		١٧٩,١١٨	(٨٥٣,٦٧٨)
التعديلات:			
استهلاكات واطفاءات		٥٠,٥٩٢	٤٦,٢٧٤
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		(٥٠,٦٠٢)	-
مخصص تدني ذمم مشكوك في تحصيلها		-	٨٤٢,٣٠٣
فوائد وعمولات بنكية		١٥,٠٧٦	٨٥,٤٠٧
		٢٣٩,١٨٤	١٢٠,٣٠٦
التغير في:			
ذمم عملاء الوساطة المدنية		(٤٦٥,٦١٤)	(٤٨٥,١٢١)
أرصدة مدينة أخرى		(٧١٩,٧٣٠)	١٧,٩٦٣
ذمم عملاء الوساطة الدائنة		(١٤٤,٥٧٧)	٢,٨٠٨,٥٣١
أرصدة دائنة أخرى		٨,٣٨٧	(٢,٢٣٤)
		١,٠٨٢,٣٥٠	٢,٤٥٩,٤٤٥
التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية			
ضريبة الدخل المدفوعة		(٦,٢٦٠)	(١٥,٧٤٨)
فوائد وعمولات بنكية مدفوعة		(١٥,٠٧٦)	(٨٥,٤٠٧)
		(١,٠١٣,٦٨٦)	٢,٣٥٨,٢٩٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:			
المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة		(١,١٤٠)	(٣,١٧٤)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات		١١,٨١٨	-
استثمارات عقارية		-	(١٣,٢٢١)
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		(٣١٥,٣٥٦)	(١٧٠,٣٥٣)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٣٠٤,٦٧٨)	(١٨٦,٧٤٨)
صافي التغير في النقد وما في حكمه		(١,٤٠٨,٣٦٤)	٢,١٧١,٥٤٢
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		١,٠٢٩,٣٤٢	(٤٦٦,٠٥٥)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		(٣٧٩,٠٢٢)	١,٧٠٥,٤٨٧

٧

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٦) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١) عام

- تأسست شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٢ / ٣ / ٢٠٠٦ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (٣٩٧) في سجل الشركات المساهمة العامة برأسمال قدره (١٠) مليون دينار أردني، ومن أهم غايات الشركة العمل كوسيط في سوق عمان المالي وفقاً لقانون هيئة الأوراق المالية وأنظمتها وتعليماتها.
- تم زيادة رأس المال من ١٠ مليون دينار أردني إلى ١١,٥ مليون دينار عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة بتاريخ ١٦ نيسان ٢٠٠٩. ثم تم زيادة رأس المال من ١١,٥ مليون دينار أردني إلى ١٢ مليون دينار عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة بتاريخ ٥ أيار ٢٠١٠.
- تم تخفيض رأس المال من ١٢ مليون دينار أردني إلى ١٠ ملايين دينار أردني عن طريق إطفاء كامل الخسائر العتراكمة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠١٣.
- تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٤.
- ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية.
- ان مقر الشركة الرئيسي في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ- بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الإيضاحات التفسيرية التي تتضمن شرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة في فهم التغيرات التي حدثت في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ تاريخ البيانات المالية السنوية كما في والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. لم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٤.

ب- التقديرات والافتراضات

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية" يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إن الاجتهادات الهامة المتبعة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة بما في ذلك المصادر الهامة لتقديرات عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع المتبعة عند إعداد البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٣) السياسات المحاسبية

التطبيق المبكر

إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ هي نفسها المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٤ وهي كما يلي:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) - تقاوص الموجودات المالية مع المطلوبات المالية.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) و (١٢) القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية.
- التعديلات على المعيار المحاسبي رقم (٣٦) إفصاحات المبالغ القابلة لتحقيق من الموجودات الغير المالية.
- التفسير المحاسبي الدولي رقم (٢١): الجبايات
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩): تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط.

في رأي إدارة الشركة إن تطبيق هذه المعايير الجديدة لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

٤) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي، أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.

أ - القطاع التشغيلي

وتشتمل الشركة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- عمولات وساطة.

- الاستثمارات.

كما في وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣			كما في وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤			بالدينار الأردني
المجموع	الاستثمارات	عمولات الوساطة	المجموع	الاستثمارات	عمولات الوساطة	
٣٣٤,٢٠٩	-	٣٣٤,٢٠٩	٢٤٨,٩٤٣	-	٢٤٨,٩٤٣	عمولات الوساطة
٢٩,٢٥٧	-	٢٩,٢٥٧	٢٤,٥٥١	-	٢٤,٥٥١	عمولات الوساطة - هامش
٨٦,٢٨٣	-	٨٦,٢٨٣	٧٣,٨١٩	-	٧٣,٨١٩	إيرادات فوائد عملاء الهامش
٧٣,٣٧٣	٧٣,٣٧٣	-	٦٣,٨٦٦	٦٣,٨٦٦	-	أرباح موزعة من الشركات المستثمر بها
٢٥,٨٩٢	٢٥,٨٩٢	-	٢١,٧٨٢	٢١,٧٨٢	-	فوائد بنكية دائنة
٣,٣٠٩	-	٣,٣٠٩	٣٤٢	-	٣٤٢	إيرادات إدارة الاستثمار
٢٠,٨٥٩	-	٢٠,٨٥٩	٨,٦٨٠	-	٨,٦٨٠	إيرادات أخرى
(١٩٤,٨٢٤)	(١٩٤,٨٢٤)	-	٤١٤,٦٨٦	٤١٤,٦٨٦	-	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
١٤,٦٨٦	١٤,٦٨٦	-	(٧,٧٢٣)	(٧,٧٢٣)	-	المحول من التغير في القيمة العادلة
١٠,٣٤٤	١٠,٣٤٤	-	٨٧,٣٨٥	٨٧,٣٨٥	-	أرباح بيع موجودات مالية
٤٠٣,٣٨٨	(٧٠,٥٢٩)	٤٧٣,٩١٧	٩٣٦,٣٣١	٥٧٩,٩٩٦	٣٥٦,٣٣٥	إجمالي دخل القطاع
١٥,٠٧٦	-	١٥,٠٧٦	٨٥,٤٠٧	-	٨٥,٤٠٧	مصاريف التمويل
١,١٤٠	-	١,١٤٠	٣,١٧٤	-	٣,١٧٤	مصاريف رأسمالية
٤٥,٨٤٢	-	٤٥,٨٤٢	٤١,١٦٨	-	٤١,١٦٨	إستهلاكات وإطفاءات
١٣,٠٦٢,٤٠١	٤,٢٣٠,١١٩	٨,٨٣٢,٢٨٢	١٣,٧٠٦,٣٤٤	٤,٨٩٤,٨٢٠	٨,٨١١,٥٢٤	إجمالي موجودات القطاع
٢,٦١٨,٤٣٦	-	٢,٦١٨,٤٣٦	٣,٤٣٥,٩٤٥	-	٣,٤٣٥,٩٤٥	إجمالي مطلوبات القطاع
١٠,٤٤٣,٩٦٥			١٠,٢٧٠,٣٩٩			حقوق الملكية

ب - القطاع الجغرافي

تمارس الشركة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٥) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

- بوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية للشركة كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.
- لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المالية المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

(٦) موسمية الأنشطة

تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. ولا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

(٧) النقد وما في حكمه

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)
نقد لدى البنوك - أمانات	-	١,٠٨٢,٢٦٣
حسابات جارية لدى البنوك	١,٦٦٩,٩٥٧	٣٧٥,٣٧٩
ودائع لدى البنوك *	٣٢,٦٩٤	٣٢,٠٤٣
نقد في الصندوق	٢,٨٣٦	٣٣,٦٨٩
المجموع	١,٧٠٥,٤٨٧	١,٥٢٣,٣٧٤
بنوك دائنة	-	(١,٩٨٩,٤٢٩)
النقد وما في حكمه	١,٧٠٥,٤٨٧	(٤٦٦,٠٥٥)

* إن هذه الودائع تستحق خلال شهر من تاريخ انشائها وتجدد تلقائياً وتكسب فوائد بنسبة ٢,٥ % سنوياً.

(٨) ذمم عملاء الوساطة المدينة

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)
ذمم عملاء الوساطة	٣,٨٠٦,٢٢٤	٣,٢٩٦,٢١٠
ذمم عملاء التمويل على الهامش	٣,٩٤٧,٨٥٢	٣,٦٣١,٨٢١
ذمم أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧-١)	٢٠٩,٧٨٠	٥٥٠,٧٠٤
ينزل: مخصص تدني ذمم مشكوك في تحصيلها *	(٣,١١٩,٠٩٦)	(٢,٢٧٦,٧٩٣)
	٤,٨٤٤,٧٦٠	٥,٢٠١,٩٤٢

* إن الحركة على مخصص تدني ذمم مشكوك في تحصيلها كما يلي:

بالتدينار الأردني	للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)
الرصيد في بداية السنة	٢,٢٧٦,٧٩٣	٢,٢٧٦,٧٩٣
الإضافات خلال السنة	٨٤٢,٣٠٣	-
	٣,١١٩,٠٩٦	٢,٢٧٦,٧٩٣

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

* فيما يلي أعمار ذمم عملاء الوساطة

أ- الجدول التالي يبين أعمار ذمم عملاء الوساطة متضمنة ذمم أطراف ذات علاقة:

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)
	(مراجعة غير مدققة)	
أقل من ٣٠ يوم	١,٩٧٩,١٩١	١,٩١٠,٥٤٨
من ٣١ يوم إلى ٩٠ يوم	٢٤٨,٧٢٥	١١٤,١١٨
من ٩١ يوم إلى ١٨٠ يوم	٢٢١,٤٦١	٢٦٠,٦٢
أكثر من ١٨٠ يوم	١,٣٥٦,٨٤٧	١,٤٨٤,٤٦٦
الرصيد في نهاية الفترة / السنة (أ)	٣,٨٠٦,٢٢٤	٣,٤٣٢,١٩٤

ب- الجدول التالي يبين أعمار ذمم عملاء الهامش متضمنة ذمم أطراف ذات علاقة:

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)
	(مراجعة غير مدققة)	
أقل من ٣٠ يوم	٣٤٠,٥٢٠	١٦٨,٩١٠
من ٣١ يوم إلى ٩٠ يوم	٣١٥,٥٤٣	٣٦١,٤٩٥
من ٩١ يوم إلى ١٨٠ يوم	٥٧١,٠١٢	١٧٧,٠٨٢
أكثر من ١٨٠ يوم	٢,٩٣٠,٥٥٧	٣,٣٣٩,٠٥٤
الرصيد في نهاية الفترة / السنة (ب)	٤,١٥٧,٦٣٢	٤,٠٤٦,٥٤١
مجموع (أ+ب)	٧,٩٦٣,٨٥٦	٧,٤٧٨,٧٣٥

- يتم أخذ مخصص للذمم المعمرة أكثر من ٩٠ يوم وغير مغطاة بأسهم أو ضمانات عقارية.
- تتضمن الذمم ذمم عملاء الوساطة المدينة وذمم عملاء الهامش ذمم معمرة لأكثر من ٩٠ يوم غير مغطاة بأسهم بلغت ٩٥٥,٦٥٨ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مضمونة بعقارات بلغت قيمتها العادلة ١,١٢٠,٠٠٠ دينار أردني من قبل مقيم عقاري مستقل باستخدام مدخلات تقييم من الدرجة الثانية.

(٩) أرصدة مدينة أخرى

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)
	(مراجعة غير مدققة)	
مصاريف مدفوعة مقدما	٧٤,٨٧٨	٢٩,١٤١
صندوق ضمان التسوية	٤١,٠٠٠	٤١,٠٠٠
تأمينات كفالات بنكية	٩١,٠٣٧	٩٠,٨٥١
تأمينات نقدية	٥٧,٠٠٧	-
تأمينات مستردة	٢٦,٢١٠	٢٦,٢١٠
أمانات ضريبة دخل فوائد بنكية	٥٦,٢١١	٥٥,١٢٢
ذمم موظفين	٤٤,٤١٨	٤٤,١٥٣
ذمم أخرى	٢٢,٧١١	١٩,٢٩٠
ايرادات مستحقة	١٢,٥٢١	١١,٠٧٢
دفعات على حساب ضريبة دخل الشركة	-	٢,١٤٢
احتياطي عمولة حسن الاداء / محفظة مصر	٦٠١	٧٤٠
ذمة مركز ايداع الأوراق المالية	١٧,٨١٥	١٦٧,٥٩٨
دفعات مقدمة لشراء موجودات ثابتة	٢٤,٩٤٧	-
	٤٦٩,٣٥٦	٤٨٧,٣١٩

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٠) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	
		بالدينار الأردني
		أسهم شركات مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية
		داخل الأردن
٣,٩٧٤,٠٠٩	٤,٢٠٨,٤٤٨	محفظة الموجودات المالية
(٦٨٢,٠٤٢)	(٢٧٣,٧٩٦)	صافي التغير في القيمة العادلة
٣,٢٩١,٩٦٧	٣,٩٣٤,٦٥٢	
		أسهم شركات مدرجة في بورصة مصر للأوراق المالية
٥٤,٨٤٦	٧٠,٤٢٢	محفظة الموجودات المالية
٧,١١٦	١٣,٥٥٦	صافي التغير في القيمة العادلة
٦١,٩٦٢	٨٣,٩٧٨	
		أسهم شركات غير مدرجة في بورصة الأوراق المالية
٨٤٢,٩٤٤	٨٤٢,٩٤٤	شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري *
٣٣,٢٤٦	٣٣,٢٤٦	صافي التغير في القيمة العادلة
٨٧٦,١٩٠	٨٧٦,١٩٠	
٤,٢٣٠,١١٩	٤,٨٩٤,٨٢٠	المجموع

* إن القيمة العادلة لأسهم الشركات غير المدرجة محددة بالكلفة لكونها غير مدرجة في السوق المالي للأوراق المالية، هذا وقد تم دراسة إمكانية وجود تدني في قيمتها كما في نهاية ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بدراسة صافي أصول هذه الشركة المستثمر بها، وبرأي إدارة الشركة فإنه لا يوجد أي مؤشرات تدني في قيمتها.

(١١) ممتلكات ومعدات

بلغت قيمة الإضافات للممتلكات والمعدات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤: ٣,١٧٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ١٩,٥٢٣ دينار).

بلغ مصروف الاستهلاك للممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤: ٤١,١٦٨ (٣٠ حزيران ٢٠١٣: ٤٥,٨٤٢ دينار).

(١٢) استثمارات عقارية

- تتمثل الاستثمارات العقارية في أراضي تبلغ القيمة العادلة لها (٩٢٣) ألف دينار باستخدام مدخلات من المستوى الثاني وفقاً لتقدير خبراء عقاريين مرخصين وهي غير مسجلة باسم الشركة وإنما يوجد وكالة خاصة غير قابلة للعزل باسم المدير العام للشركة، هذا وتحفظ الشركة بإقرار يثبت ملكيتها لهذه الأرض.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٣) موجودات غير ملموسة

بلغت قيمة الإضافات للموجودات غير الملموسة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لاشيء (مقابل ٥٥١ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٣)، ومصروف الإطفاء للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤: ٥,١٠٦ دينار (مقابل ٤,٧٥٠ دينار: ٣٠ حزيران ٢٠١٣).

(١٤) رخصة مزاولة أعمال الوساطة

بالدنار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)
رخصة مزاولة اعمال الوساطة إطفاء متراكم	٢٠٠,٠٠٠ (١٩٩,٩٩٩)	٢٠٠,٠٠٠ (١٩٩,٩٩٩)
	١	١

(١٥) مصاريف إدارية وعمومية

بالدنار الأردني	٢٠١٤	٢٠١٣
رواتب واجور	١٦٨,١٧٤	١٦٤,٩٣٧
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	١٨,٣٦٨	١٧,٣٥١
ايجارات	٣٩,٩٠٠	٤٢,٧٣٣
رسوم ورخص واشتراكات	١٧,٠٦٠	١٥,٧١٨
صندوق حماية المستثمر	٨,٤٠١	٩,٨٧٦
تنقلات	١١,٢٠٠	١٧,٠٦١
تأمين صحي	٥,٥١٤	٥,٤٩٨
ضيافة ونظافة	٣,٧٣٤	٣,٢٣٩
مياه وكهرباء	٤,٤٩٨	٣,٧٠٣
بريد وهاتف وانترنت	٣,٢٧٥	٣,١٣٩
اتعاب مهنية	١,٠٠٠	١,٠٠٠
قرطاسية ومطبوعات	١,٥٣٩	٣,١٣٥
أخطاء تداول	١,٢٥٥	٩,١٧٧
مصاريف قضائية	٢٣,٩٧٦	١٧,٨٥١
متفرقة	١٣,٧٨٣	١٣,٩٧٨
	٣٢١,٦٧٧	٣٢٨,٣٩٦

(١٦) ضريبة الدخل

- إن الحركة على الفروقات الضريبية الزمنية المؤقتة كانت كما يلي:
بالدنار الأردني

٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	الرصيد في بداية السنة	الإضافات	الرصيد نهاية الفترة/السنة	الموجودات الضريبية الموجزة
مخصص نهم مشكوك في تحصيلها	٢,٢٧٦,٧٩٣	٨٤٢,٣٠٣	٣,١١٩,٠٩٦	٧٤٨,٥٨٣
	٢,٢٧٦,٧٩٣	٨٤٢,٣٠٣	٣,١١٩,٠٩٦	٧٤٨,٥٨٣
٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)	٢,٢٧٦,٧٩٣	-	٢,٢٧٦,٧٩٣	٥٤٦,٤٣٠
مخصص نهم مشكوك في تحصيلها	٢,٢٧٦,٧٩٣	-	٢,٢٧٦,٧٩٣	٥٤٦,٤٣٠

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- إن الحركة الحاصلة على الأثر الضريبي للفروقات الضريبية المؤقتة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٥٤٦,٤٣٠	٥٤٦,٤٣٠	الرصيد في بداية السنة
-	٢٠٢,١٥٣	التغير في الموجودات الضريبية المؤجلة
٥٤٦,٤٣٠	٧٤٨,٥٨٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٦,٢٦٠	١٥,٧٤٨	الرصيد في بداية السنة
١٥,٧٤٨	١٦,٣٨٩	ضريبة الدخل المستحقة عن ربح الفترة / السنة
(٦,٢٦٠)	(١٥,٧٤٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٥,٧٤٨	١٦,٣٨٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- إن مصروف ضريبة الدخل الظاهر في بيان الدخل الشامل الموجز يتكون من:

٣٠ حزيران ٢٠١٣ (مراجعة غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
(٤٧,٧٠٨)	(١٦,٣٨٩)	ضريبة الدخل المستحقة عن الربح الضريبي للفترة
-	٢٠٢,١٥٣	التغير في الموجودات الضريبية المؤجلة
(٤٧,٧٠٨)	١٨٥,٧٦٤	

مصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز للفترة

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناءً على تقديرات الإدارة لمعدل ضريبة الدخل السنوية للشركة المتوقعة للفترة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة الحالية، هذا وقد قامت الشركة بإثبات قيمة الأثر الضريبي للفروقات الضريبية المؤقتة بنسبة ٢٤% والنتيجة عن مخصص الذمم المدينة المحتسب في السنوات السابقة كما في الإيضاح رقم (٢١).

التزامات محتملة (١٧)

يوجد على الشركة التزامات محتملة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ متمثلة بكفالات بنكية بقيمة ٨٧٤,٥٠٠ دينار، يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٨٧,٤٥٠ دينار. كما يوجد على الشركة التزامات محتملة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ متمثلة أيضاً بالكفالات البنكية بقيمة ٨٧٤,٥٠٠ دينار ويقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٨٧,٤٥٠ دينار.

يوجد قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٥٤,٥٠٠ دينار (مقابل ٥٤,٥٠٠ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٨) الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الزميلة والشركاء الرئيسيين والإداريين الرئيسيين في الشركة والمؤسسات التي تسيطر بشكل كلي أو جزئي أو تؤثر بشكل رئيسي على تلك الجهات. وقد أقرت إدارة الشركة سياسة وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

١-١٨) المطلوب من أطراف ذو علاقة

طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)
بالدinar الأردني			
شريف توفيق الرواشدة	تداول أسهم	١٧,٨١٤	٣٣٦,٢٧١
عادل أحمد محمد النوتي	تداول أسهم	١٩١,٩٦٦	٢١٤,٤٣٣
	رئيس مجلس إدارة		
	عضو مجلس إدارة سابق		
		<u>٢٠٩,٧٨٠</u>	<u>٥٥٠,٧٠٤</u>

٢-١٨) المطلوب لأطراف ذات علاقة

طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)
بالدinar الأردني			
اسماعيل عيسى اسماعيل دكينك	تداول أسهم	١,٥٩٤,٠٠٠	٤,٤٣٨
عصام اديب احمد هاشم	تداول أسهم	٨٤٩,٩٠٩	-
أحمد صلاح عطا الله السحيمات	تداول أسهم	١٢,٢١٣	١٢,٢١٣
فهد بن عبد الرحمن بن عبد العزيز ثنيان	تداول أسهم	١٦,٢٢٦	١٦,٢٢٦
صالح عبد الله عبد العزيز المديفر	تداول أسهم	٢٠٠	١٤,٤٠٠
شركة الأوراق العربية للتجارة - السعودية	تداول أسهم	٢,٥٢٤	٢,٥٢٤
عمران حسن محمد عمر	تداول أسهم	٧٨	٧٨
عبد العزيز بن حمد بن إبراهيم مشعل	تداول أسهم	٢٥	٢٥
	نائب رئيس مجلس الإدارة		
	عضو مجلس إدارة		
	عضو مجلس إدارة		
	مساهم		
	مساهم		
	مساهم سابق		
	عضو مجلس إدارة		
	مساهم		
		<u>٢,٤٧٥,١٧٥</u>	<u>٤٩,٩٠٤</u>

٣-١٨) رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا قصيرة الأجل ١١٢,١٧٥ للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مقابل ١١٢,١٧٥ للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٩) إدارة المخاطر المالية

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض المجموعة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه وذمم عملاء الوساطة المدينة وأرصدة مدينة أخرى.

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

القيمة المدرجة		بالدينار الأردني
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	
١,٤٨٩,٦٨٥	١,٧٠٢,٦٥١	النقد لدى البنوك
٥,٢٠١,٩٤٢	٤,٨٤٤,٧٦٠	ذمم عملاء الوساطة المدينة
٤٥٦,٠٣٦	٣٦٩,٥٣١	أرصدة مدينة أخرى
٧,١٤٧,٦٦٣	٦,٩١٦,٩٤٢	

- مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. 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.

تحرص الشركة على أن يتوفر لديها قدر كافٍ من النقدية لتغطية المصاريف التشغيلية المتوقعة وبما في ذلك تغطية الالتزامات المالية ولكن دون أن يتضمن ذلك أي تأثير محتمل لظروف قاسية من الصعب التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية، بالإضافة إلى ذلك فإن المجموعة تحتفظ بمصدر ائتمان من البنوك التي تتعامل معها لمواجهة أي احتياجات نقدية مفاجئة.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية بما في ذلك دفعات الفوائد المقدرة:

بالدينار الأردني		القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من سنة	أكثر من سنة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)					
ذمم عملاء الوساطة الدائنة	٣,٢٧٧,٦٦٩	(٣,٢٧٧,٦٦٩)	(٣,٢٧٧,٦٦٩)	-	-
أرصدة دائنة أخرى	١٥٨,٢٧٦	(١٥٨,٢٧٦)	(١٥٨,٢٧٦)	-	-
	٣,٤٣٥,٩٤٥	(٣,٤٣٥,٩٤٥)	(٣,٤٣٥,٩٤٥)	-	-
٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)					
بنوك دائنة	١,٩٨٩,٤٢٩	(١,٩٨٩,٤٢٩)	(١,٩٨٩,٤٢٩)	-	-
ذمم عملاء الوساطة الدائنة	٤٦٩,١٣٨	(٤٦٩,١٣٨)	(٤٦٩,١٣٨)	-	-
أرصدة دائنة أخرى	١٥٩,٨٦٩	(١٥٩,٨٦٩)	(١٥٩,٨٦٩)	-	-
	٢,٦١٨,٤٣٦	(٢,٦١٨,٤٣٦)	(٢,٦١٨,٤٣٦)	-	-

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- مخاطر أسعار السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفوائد وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الأدوات 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 العملات

معظم الموجودات والمطلوبات المالية للشركة تتم بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. هذا ويعتبر سعر صرف الدينار مقابل الدولار الأمريكي ثابت. ويستند هذا التحليل على فروقات سعر الصرف الأجنبي حيث تعتبر الشركة تلك الفروقات معقولة بتاريخ التقرير.

- مخاطر تقلب أسعار الفائدة

لا يوجد على الشركة كما في تاريخ البيانات المالية المرحلية الموجزة أدوات مالية تحمل فوائد.

- مخاطر أسعار السوق الأخرى

تنتج مخاطر أسعار الأسهم من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المحتفظ بها لتلبية النسبة غير الممولة جزئياً من التزامات الشركة وكذلك الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة مجموعة الديون والأوراق المالية في محفظتها الاستثمارية التي تقوم على مؤشرات السوق. يتم إدارة الاستثمارات المادية في المحفظة على أساس فردي وتقوم لجنة إدارة المخاطر بالموافقة على جميع قرارات البيع والشراء.

- مخاطر أسعار الأسهم

إن التغير في القيمة العادلة للأوراق المالية بنسبة ٥% بتاريخ البيانات المالية سيؤدي إلى زيادة (نقص) في الملكية والربح أو الخسارة من خلال المبالغ المبينة أدناه. ويفترض هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى، وبالأخص أسعار صرف العملات الأجنبية، تبقى ثابتة.

٣٠ حزيران ٢٠١٤

الأرباح أو الخسائر		الملكية	
٥% زيادة	٥% نقص	٥% زيادة	٥% نقص

-	-	٢٤٤,٧٤١	(٢٤٤,٧٤١)
---	---	---------	-----------

-	-	٢٤٤,٧٤١	(٢٤٤,٧٤١)
---	---	---------	-----------

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

-	-	٢١١,٥٠٦	(٢١١,٥٠٦)
---	---	---------	-----------

-	-	٢١١,٥٠٦	(٢١١,٥٠٦)
---	---	---------	-----------

- القيمة العادلة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- هيكلة القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كما يلي:

المستوى ١: أسعار مدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ وقابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، إما بشكل مباشر مثل (الأسعار) وبشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو للمطلوبات ليست على أساس بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

- القيمة العادلة وفقاً للمستوى الثالث

يمثل هذا البند كلفة الموجودات المالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل غير المدرجة في أسواق مالية لحصص الشركة في شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري، قامت الشركة باختبار القيمة العادلة لهذا البند باستخدام طريقة الكلفة حيث ترى إدارة الشركة أن الكلفة هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة للاستثمار هذا وقد تم دراسة امكانية وجود تدني في قيمتها كما في نهاية الفترة، وبرأي إدارة الشركة أنه لا يوجد أي مؤشرات تدني في قيمتها.

(٢٠) أحداث لاحقة

لا يوجد أي أحداث هامة وقعت بعد تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز من الممكن أن تؤثر على المعلومات المالية المرحلية الموجزة بشكل جوهري.

(٢١) أساس تعديل أرقام المقارنة للبيانات المالية

تمثل أرقام المقارنة بيان المركز المالي المدقق من مدقق آخر كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، بالإضافة إلى بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

تم تعديل بعض أرقام المقارنة كنتيجة لاحتساب قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ (السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء).

يبين الجدول التالي أثر احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة لتتوافق مع المعيار المحاسبي رقم ١٢ (ضرائب الدخل) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على أرقام المقارنة:

المركز المالي:

أثر التعديل	٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (بعد التعديل)	٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (قبل التعديل)	
٥٤٦,٤٣٠	٥٤٦,٤٣٠	-	موجودات ضريبية مؤجلة
(٥٤٦,٤٣٠)	(٥٩١,٦٥١)	٤٥,٢٢١	الأرباح / الخسائر المرحلة

المركز المالي:

أثر التعديل	١ كانون الثاني ٢٠١٣ (بعد التعديل)	١ كانون الثاني ٢٠١٣ (قبل التعديل)	
٥٤٦,٤٣٠	٥٤٦,٤٣٠	-	موجودات ضريبية مؤجلة
(٥٤٦,٤٣٠)	(١,٤٥٣,٥٧٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	الأرباح / الخسائر المرحلة