

التاريخ: 06 شباط، 2011

الرقم: 2/هـ/1178

F.S. BROKER 46 - 7/2/2011

حضرة السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

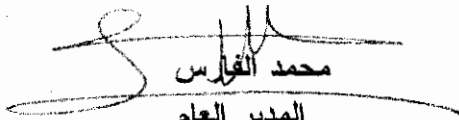
تحية وبعد،،،

الموضوع :- ميزانية 31/12/2010

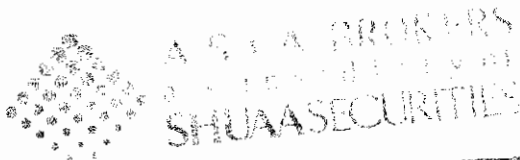
إستناداً لأحكام المادة (71) من تعليمات الترخيص والإعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة (2005)، نرفق لكم القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل كما هي بتاريخ 2010/12/31 والخاصة بشركة آسيا للوساطة المالية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

(7)


محمد الفارس
المدير العام
شركة آسيا للوساطة المالية

إيهاب حشيمه
ضابط الإمتثال



ASIA BROKERS
a subsidiary of
SHUAASECURITIES

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٧ شباط ٢٠١١
الرقم المتسلسل: ٥٨٩
رقم الملف: ٤٦
الجهة المختصة:

إدارة الأوراق المالية

نسخة :-
السادة / بورصة عمان المحترمين



التاريخ: 06 شباط، 2011


حضرة السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية واحتراماً،

الموضوع :- أقرار

تشهد شركة آسيا للوساطة المالية بدسؤوليتها عن إعداد البيانات المالية لسنة 2010، وتوفيرها لنظام رقابي فعال داخل الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


محمد الفلاسي
المدير العام
شركة آسيا للوساطة المالية

إيهاب حشيمه
ضابط الإمتثال




التاريخ: 06 شباط، 2011

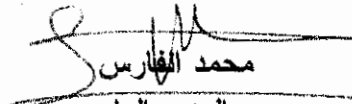
حضرة السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين


تحية واحتراماً،

الموضوع :- أقرار

تشهد شركة آسيا للوساطة المالية بعدم وجود أية امور جوهرية او مخاطر قد تؤثر على إستمرارية الشركة خلال السنة التالية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


محمد الفارس
المدير العام
شركة آسيا للوساطة المالية


إيهاب حشيمه
ضابط الإمتثال

ASTA BROKERS
SHUAA SECURITIES



التاريخ: 06 شباط، 2011

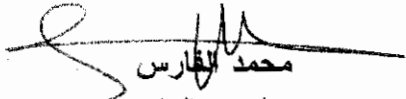
حضرة السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية واحتراماً،

الموضوع :- أقرار

تشهد شركة آسيا للوساطة المالية بصحة وإكمال جميع المعلومات الواردة في التقرير المرفق بميزانية
2010/12/31 الخاصة بشركتنا .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...


محمد الفارس
المدير العام
شركة آسيا للوساطة المالية

احمد البيطار
المدير المالي

إيهاب حشيمه
ضابط الإمتثال


ASIA BROKERS
a subsidiary of
SHUAA SECURITIES

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية
وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>	
-	٢ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
ا	٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
ب	٤	بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
ج	٥	بيان التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
د	٦	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
-	١٩ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية (١٥-١)

تقرير المحاسب القانوني المستقل

حضرات السادة شركاء
شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقا آسيا للوساطة المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من بيان الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشركاء و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور، 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. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية المحاسب القانوني

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني 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 ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

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

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية عن الوضع المالي لشركة آسيا للوساطة المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وعن ادائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

~~محمد جمال البشير النوباني~~
(تراخيص رقم ٥٣٩)
نوباني وشركاه
بي دي أو الأردن
محاسبون قانونيون معتمدون

عمان في ١٧ كانون الثاني ٢٠١١

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		موجودات متداولة
١,١٩٦,٠٧٦	٦٠٩,١٥٢	٥	نقد ونقد معادل
٢,٧٤١,٨٠٥	٣,١٣٦,٨٣٩	٦	ذمم مدينة
١٣٥,٥٢٣	-		إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة
٣١٢,٢٠٩	٥٣٤,٥٥٤	٧	أرصدة مدينة أخرى
٤,٣٨٥,٦١٣	٤,٢٨٠,٥٤٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢١٩,٠١٧	٢١٢,٩٥٣	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٢١٩,٠١٧	٢١٢,٩٥٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٦٠٤,٦٣٠	٤,٤٩٣,٤٩٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة
١٦١,٢٠٣	١٩٥,٩٢٦		ذمم دائنة
٢٣٤,٣٦٩	٥٨,٧٧٥	٩	أرصدة دائنة أخرى
٣٩٥,٥٧٢	٢٥٤,٧٠١		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الشركاء
٥,٢٧٠,٠٠٠	٥,٢٧٠,٠٠٠	١٠	رأس المال المدفوع
١٨٨,٥٥٣	١٩٤,٩٩٧	١١	إحتياطي إجباري
(١,٢٤٩,٤٩٥)	(١,٢٢٦,٢٠٠)		خسائر متراكمة
٤,٢٠٩,٠٥٨	٤,٢٣٨,٧٩٧		مجموع حقوق الشركاء- بيان ج
٤,٦٠٤,٦٣٠	٤,٤٩٣,٤٩٨		مجموع المطلوبات و حقوق الشركاء

تمت المصادقة و الموافقة على البيانات المالية من قبل رئيس هيئة المديرين بتاريخ ١٧ كانون الثاني ٢٠١١.

رئيس هيئة المديرين

إن الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٧ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات
دينار أردني	دينار أردني	
١,١١٧,٥٥٨	٨٣٩,٨١٣	إيرادات عمولات
٦٩,٦١٦	٧,٢٧٥	أرباح المتاجرة في أوراق مالية لغايات المتاجرة
١,١٨٧,١٧٤	٨٤٧,٠٨٨	صافي الإيرادات
(١٧٤,٨٤١)	-	خسائر غير متحققة من فروقات إعادة تقييم إستثمارات في أوراق مالية لغاية المتاجرة
(٦١٣,٨٣١)	(٥٥١,١٦٦)	١٢ مصاريف إدارية وعمومية
(٢٣,٦٨١)	(٣٩,٠٠٢)	إستهلاك
(٢,٢٢٧)	(٢,٨٧٤)	مصاريف تمويلية
-	(١٥,٦٤٧)	مصاريف سنوات سابقة - ضريبة دخل
-	(١٥٢,٥٧٣)	٦ مخصص الإنخفاض في قيمة الديون
-	(٣٤,٠٧٤)	مصاريف ديون معدومة
(٦,٩٨٦)	٣٣١	أرباح (خسائر) إستبعاد ممتلكات آلات و معدات
١٨,٩٤٩	١,٧٣٠	فوائد مقبوضة من ايداعات بنوك
٦,٣٤٥	١٠,٦٢٩	إيرادات أخرى
٣٩٠,٩٠٢	٦٤,٤٤٢	ربح السنة قبل المخصصات
(٩٤,٣٨١)	(٣٤,٧٠٣)	مخصص خاص لمواجهة الإلتزامات مستقبلية
(٢,٥٨٤)	-	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٢٩٣,٩٣٧	٢٩,٧٣٩	ربح السنة بعد المخصصات
-	-	دخل شامل آخر
٢٩٣,٩٣٧	٢٩,٧٣٩	مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان ج

إن الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٧ الى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

المجموع	خسائر مترابكة	احتياطي اجباري	دفعات مقدمة تزيادة رأس المال	رأس المال المدفوع	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
١,٩١٥,١٢١	(١,٥٠٤,٣٤٢)	١٤٩,٤٦٣	١,٧٧٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٩١٥,١٢١	(١,٥٠٤,٣٤٢)	١٤٩,٤٦٣	١,٥٠٠,٠٠٠
٣,٧٧٠,٠٠٠	-	-	-	٣,٧٧٠,٠٠٠	٣,٧٧٠,٠٠٠	-	-	٣,٧٧٠,٠٠٠
(١,٧٧٠,٠٠٠)	-	-	(١,٧٧٠,٠٠٠)	-	(١,٧٧٠,٠٠٠)	-	-	-
-	(٣٩,٠٩٠)	٣٩,٠٩٠	-	-	-	(٣٩,٠٩٠)	٣٩,٠٩٠	-
٢٩٣,٩٣٧	٢٩٣,٩٣٧	-	-	-	٢٩٣,٩٣٧	٢٩٣,٩٣٧	-	-
٤,٢٠٩,٠٥٨	(١,٢٤٩,٤٩٥)	١٨٨,٥٥٣	-	٥,٢٧٠,٠٠٠	٤,٢٠٩,٠٥٨	(١,٢٤٩,٤٩٥)	١٨٨,٥٥٣	٥,٢٧٠,٠٠٠
٤,٢٠٩,٠٥٨	(١,٢٤٩,٤٩٥)	١٨٨,٥٥٣	-	٥,٢٧٠,٠٠٠	٤,٢٠٩,٠٥٨	(١,٢٤٩,٤٩٥)	١٨٨,٥٥٣	٥,٢٧٠,٠٠٠
-	(٦,٤٤٤)	٦,٤٤٤	-	-	-	(٦,٤٤٤)	٦,٤٤٤	-
٢٩,٧٣٩	٢٩,٧٣٩	-	-	-	٢٩,٧٣٩	٢٩,٧٣٩	-	-
٤,٢٣٨,٧٩٧	(١,٢٢٦,٢٠٠)	١٩٤,٩٩٧	-	٥,٢٧٠,٠٠٠	٤,٢٣٨,٧٩٧	(١,٢٢٦,٢٠٠)	١٩٤,٩٩٧	٥,٢٧٠,٠٠٠
٤,٢٣٨,٧٩٧	(١,٢٢٦,٢٠٠)	١٩٤,٩٩٧	-	٥,٢٧٠,٠٠٠	٤,٢٣٨,٧٩٧	(١,٢٢٦,٢٠٠)	١٩٤,٩٩٧	٥,٢٧٠,٠٠٠

كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
إحتياطي اجباري
مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان ب
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ - بيان ا

كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
دفعات مقدمة تزيادة رأس المال
تحويل لرأس المال
إحتياطي اجباري
مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان ب
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان ا

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٩٢,٩٣٧	٢٩,٧٣٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٢٣,٦٨١	٣٩,٠٠٢	إستهلاك
-	٣٤,٠٧٤	مصاريف ديون معدومة
-	(٣٣١)	أرباح بيع ممتلكات و آلات و معدات
-	١٥٢,٥٧٣	مخصص الإنخفاض في قيمة الديون
١٧٤,٨٤١	-	خسائر غير متحققة من فروقات إعادة تقييم
		إستثمارات في أوراق مالية لغاية المتاجرة
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(١,٩٤٤,٠٩٦)	(٥٨١,٦٨١)	ذمم مدينة
١٦٤,٩٤٦	(٢٢٢,٣٤٥)	أرصدة مدينة أخرى
(١٤٥,٤٩٦)	٣٤,٧٢٣	ذمم دائنة
٢٠٠,٨١٢	(١٧٥,٥٩٤)	أرصدة دائنة أخرى
(١,٢٣١,٣٧٥)	(٦٨٩,٨٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٠٤,٢٤٢	١٣٥,٥٢٣	إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة
(٥٠,٥٦٣)	(٣٢,٩٥٨)	شراء ممتلكات و آلات و معدات
١٥,١٩٩	٣٥١	استبعاد ممتلكات آلات و معدات
٢٦٨,٨٧٩	١٠٢,٩١٦	صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣,٧٧٠,٠٠٠	-	رأس المال المدفوع
(٣,٣٥٠)	-	بنوك دائنة
(١,٧٧٠,٠٠٠)	-	دفعات مقدمة لزيادة رأس المال
١,٩٩٦,٦٥٠	-	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
١,٠٣٤,١٥٤	(٥٨٦,٩٢٤)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
١٦١,٩٢٢	١,١٩٦,٠٧٦	النقد و النقد المعادل في بداية السنة
١,١٩٦,٠٧٦	٦٠٩,١٥٢	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان أ

إن الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٧ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

١. الكيان القانوني والنشاط

تأسست الشركة وسجلت في وزارة الصناعة والتجارة لدى مراقب الشركات كشركة ذات مسؤولية محدودة (شركة وساطة مالية) بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٠٤ تحت رقم ٩٠٣٢ .

تم إقرار البيانات المالية من قبل رئيس هيئة المديرين بتاريخ ١٧ كانون الثاني ٢٠١١ .

للشركة مكتب رئيسي بعمان - مجمع أبو الحاج التجاري

الرقم الوطني للمنشأة : (٢٠٠٠٢٦٠٩٦) .

الشركة القابضة هي شركة شعاع للأوراق المالية القابضة المحدودة الممارسة أعمالها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

وغاياتها هي :

العمل كوسيط في بورصة عمان وفقا لقانون الأوراق المالية ونظامه والتعليمات الصادرة بمقتضاه وكذلك فإن عمل الشركة كوسيط في السوق وكشركة للخدمات المالية يشتمل على الأعمال المبينة أدناه:

أ - بيع وشراء الأوراق المالية بالعمولة لحساب الغير وفق أوامر محددة أو لحسابها الخاص.

ب - تعاطي أعمال الوساطة المالية لدى أسواق الأوراق لمالية.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. العرف المحاسبي

أعدت البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، ولقد تم إعداد البيانات المالية بالدينار الأردني. تم تقريب المبالغ لأقرب دينار أردني ما لم يتم ذكر غير ذلك .

ب. الاتفاق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

ج. معايير ومفاهيم محاسبية جديدة تم تطبيقها اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠

المعايير المالية التي صدرت مؤخراً و/أو تم تعديلها حيث كانت فعالة ومطبقة من قبل الشركة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠ و لكن لم يكن لها تأثير

مادي على البيانات المالية للشركة، وهي المبينة أدناه:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ : تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى-إعفاءات لمستخدمي المعيار للمرة

الأولى(تعديلات)، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ : الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة(تعديلات)، فعال اعتباراً من ١ كانون

الثاني ٢٠١٠.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ : القطاعات التشغيلية (تعديلات) الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بأصول القطاع التشغيلي، فعال اعتباراً

من ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ : عرض البيانات المالية (تعديلات) أدوات متداولة / غير متداولة - عرض الأدوات المالية القابلة للتحويل، فعال

اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

معياري المحاسبة الدولي رقم ٧ : بيان التدفق النقدي (تعديلات) تصنيف النفقات على الأصول غير المعترف بها، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

معياري المحاسبة الدولي رقم ١٧ : عقود الإيجار (تعديلات) تصنيف عقود إيجار الأراضي والمباني - تصنيف عقود الإيجار كإيجار تمويلي أو تشغيلي، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

معياري المحاسبة الدولي رقم ٣٦ : الإنخفاض في قيمة الموجودات (تعديلات)، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

معياري المحاسبة الدولي رقم ٣٩ : الأدوات المالية: الاعتراف والقياس (تعديلات) معالجة غرامات دفعات القروض باعتبارها جزء لا يتجزأ من المشتقات الضمنية، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

معياري المحاسبة الدولي رقم ٣٩ : الأدوات المالية: الاعتراف والقياس (تعديلات) اعفاء عقود اندماج الشركات، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

معياري المحاسبة الدولي رقم ٣٩ : الأدوات المالية: الاعتراف والقياس (تعديلات) محاسبة التحوط للتدفق النقدي-إعادة التصنيف من حقوق الملكية لحساب الأرباح والخسائر، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

د. معايير و تفسيرات و تعديلات سيتم تطبيقها بعد تاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٠

المعايير المحاسبية التي صدرت مؤخرًا و / أو تم تعديلها بحيث تكون فعالة اعتباراً من الفترات التي تبدأ بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠، و لم تعتمد في وقت مبكر من قبل الشركة وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في المستقبل. إن هذه التعديلات ستكون فعالة في الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ تموز ٢٠١٠، ١ كانون الثاني ٢٠١١ أو في فترات لاحقة. كما هو مبين أدناه :

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ : تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - تعديلات إضافية لمستخدمي المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ : اندماج الأعمال - يوضح التعديل متطلبات انتقال الإلتزامات الطارئة الناتجة عن اندماج الأعمال التي وقعت قبل تاريخ إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية المعدل رقم ٣ (٢٠٠٨). و يحد التعديل الثاني من خيارات قياس الحصة غير المسيطرة. بينما يوضح التعديل الثالث العلاج والمحاسبة لمعاملات الدفع على أساس حصة من الشركة المدمجة التي هي إما لم يتم استبدالها في عملية اندماج الأعمال، أو تم استبدالها طوعاً. التعديلات تنطبق اعتباراً من بداية أو بعد ١ تموز ٢٠١٠.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ : الأدوات المالية : الإفصاحات - تؤكد التعديلات على التفاعل ما بين الإفصاحات النوعية و الكمية و طبيعة مقدار المخاطر المرتبطة بالأدوات المالية، و كذلك توضح التعديلات متطلبات الإفصاح الكمي للمخاطر الناشئة عن الأدوات المالية، و تحتل الإفصاحات المرافقة إذا كان تركيز المخاطر غير واضح و إفصاح عن الإفصاحات الكمية. التعديلات تنطبق اعتباراً من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ : الأدوات المالية - المرحلة ١ من المعايير ٩ تنطبق على جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. التي تتطلب في لإعتراف الأولي، أن كل الموجودات المالية تقاس بالقيمة العادلة. و يمكن قياس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة في حال انطباق شروط معينة، و يتم قياس جميع الاستثمارات في الأسهم بالقيمة العادلة اما من خلال الدخل الشامل أو الأرباح أو الخسائر. فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

معياري المحاسبة الدولي رقم ١ : عرض البيانات المالية - توضح التعديلات ان المنشأة ستقدم تحليل الدخل الشامل الآخر لكل عنصر من عناصر حقوق الملكية، إما بقائمة التغيرات في حقوق الملكية. أو بإيضاحات القوائم المالية. التعديلات تنطبق اعتباراً من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ : البيانات المالية الموحدة و المنفصلة - توضح التعديلات ان التعديلات المترتبة من معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و التي لحقت بمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ "أثار التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية"، و معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "المحاسبة عن الإستثمارات في المنشآت الزميلة"، و معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ "الحصص في المشاريع المشتركة"، تطبق بأثر مستقبلي للفترات السنوية الذي تبدأ في أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩ عند تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ في وقت سابق. التعديلات تنطبق اعتباراً من بداية أو بعد ١ تموز ٢٠١٠.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ : التقارير المالية المرحلية - توضح التعديلات مضمون التقارير المالية المرحلية حيث يوضح اهمية الافصاح عن الأحداث الهامة والمعاملات لتحديث المعلومات ذات الصلة الواردة في أحدث تقرير مالي سنوي. التعديلات تنطبق اعتباراً من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١.

تفسيرات المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٣ : برامج ولاء العملاء - توضح التعديلات عند قياس القيمة العادلة لمكافآت العملاء استناداً الى قيمة هذه المكافآت التي يمكن تعريضها فان مقدار الحسومات و الحوافز المقدمة خلاف ذلك للعملاء الغير مشاركين في "برنامج ولاء العملاء" بان تؤخذ بالحساب. التعديلات تنطبق اعتباراً من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١.
هر القطاعات التشغيلية

القطاع التشغيلي عبارة عن مكون من الشركة يقوم انشطات تجارية، يكتسب منها أرباح و يترتب عليه مصاريف (و هذا يشمل الأرباح و المصاريف الناتجة من التعاملات مع المكونات الأخرى في نفس الشركة)، و يتم مراجعة نتائج النشاطات بشكل منتظم من قبل صاحب القرار التشغيلي في الشركة لأجل اتخاذ قرارات تتعلق بالمصادر التي تخصص للقطاع و تقييم أدائه حيث ان المعلومات المالية المحددة للقطاع متوفرة.

يتم التعرف على القطاعات التشغيلية بناءً على المعايير المقدمة لأصحاب القرار التشغيلي - الذي هو عبارة عن فريق الإدارة التنفيذية. الشركة تمتلك فقط قطاعان تشغيليان، واحد للمتاجرة في الأوراق المالية و الأخر للوساطة المالية.

لم يتم إضافة إفصاح عن القطاعات التشغيلية حيث أن هذا الأساس يطبق لدى الشركات التي يتم تداول أسهمها لدى السوق المالي .
و . العملات الأجنبية
العملة التي تستخدمها الشركة للقيام بأنشطتها هي الدينار الأردني و تم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني .

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات، و تقيد الموجودات و المطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما هي في نهاية السنة، اما الأرباح و الخسائر الناجمة عن المعاملات بالعملة الأجنبية فترحل إلى بيان الدخل الشامل.

ز . النقد و النقد المعادل

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية ، النقد و النقد المعادل يمثل النقد في الصندوق للحسابات الجارية و الودائع الثابتة في البنوك و التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ قائمة المركز المالي - البنوك الدائنة و التي تتغير أرصدها ما بين المدين و الدائن يتم طرحها من النقد و النقد المعادل.

ج. الذمم المدينة

يتم الاعتراف بالذمم المدينة التجارية التي عادة تكون ما بين ٩٠-١٢٠ يوم بقيمتها العادلة وتدرج لاحقاً على أساس التكلفة المطفأة باستخدام طريقة المردود الفعلي للفائدة ناقصاً مخصص الإنخفاض في قيمة الديون. ويتم مراجعة تحصيل الذمم التجارية بشكل مستمر على مستوى الوحدة التنفيذية. الديون الفردية التي من المعروف أنه لا يمكن تحصيلها يتم اطفؤها عند تحديد أيمتها. يتم تكوين مخصص الإنخفاض في قيمة الديون عندما يتوفر الاثبات الفعلي بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية. إن أية مصاعب مالية تواجه المدين كتأخر سداد الدين لاكثر من ٣٦٠ يوم أو أي تقصير في السداد يعتبر دليل فعلي على الإنخفاض في الأصول المتداولة.

ط. الممتلكات والألات والمعدات

يتم إثبات كافة الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم والإنخفاض في قيمة الأصول وتتبع الشركة طريقة القسط

الثابت في إحتساب الإستهلاك على الممتلكات والألات والمعدات باستخدام النسب المنوية التالية:

١٢%

أثاث وأجهزة مكتبية

٢٠%

أجهزة كمبيوتر و برامج

١٢%

ديكورات

٢٠%

سيارات

إذا تم إستبعاد أي أصل فإن تكلفة الأصل و مجمع الإستهلاكه يتم إستبعادها من سجلات الشركة والنتيجة إن كانت ربح أو خسارة يتم عكسها في بيان الدخل الشامل.

يتم رسمة الإضافات والتحسينات الكبيرة بالتكلفة، أما مساريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها، ويتم رسمة تكاليف

الإقتراض ضمن تكلفة الأصل المتكبدة لتمويل إنشاء الممتلكات والألات والمعدات خلال الفترة الزمنية لإكمال وتجهيز الممتلكات للإستخدام المقصود.

ي. الإنخفاض في قيمة الموجودات الغير مالية

الإنخفاض في الموجودات الغير مالية : الموجودات الغير مالية عدا الشهرة والأصول الغير ملموسة غير محدودة العمر يتم إختبارها لغايات الإنخفاض عندما يكون هناك تغيير في الظروف والتي تدل على أن القيمة العالية لايمكن إستردادها.

تقوم الشركة بتاريخ البيانات المالية، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن إنخفاض في قيمة الموجودات، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا

يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل. وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمة الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو

الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات فوراً في بيان الدخل الشامل .

ك. عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا تردت على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى

المستأجر، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على بيان الدخل خلال فترة عقد الإيجار وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

ل. الإستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة في التعامل مع هذه الإستثمارات، وتقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة وتظهر الأرباح أو الخسائر غير المتحققة منها ضمن بيان الدخل الشامل ، ويتم تقدير القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في

بورصة عمان وعند عدم التمكن من تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالتكلفة.

م. الذمم الدائنة

يتم احتساب الذمم الدائنة بالتكلفة المطفأة. هذه الذمم هي عبارة عن ذمم العملاء المترصدة نتيجة لقيام الشركة ببيع أسهم محافظ العملاء و عادة يتم سدادها

خلال ٦٠ يوم.

ن. تحقق الإيرادات

تمثل إيرادات الشركة العمولات لقاء بيع أو شراء أوراق مالية لحساب الغير خلال السنة المالية، ويتم قيد إيراد تلك العمولات عند إتمام عملية البيع أو الشراء. وتتحقق أرباح الإستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة عند إتمام عملية البيع.
س. المخصصات

يتم تسجيل مخصصات في الدفاتر لمقابلة إلتزامات غير محددة القيمة أو توقيت سدادها، وهي عادة ما تنشأ من معاملات سابقة تخص نشاط الشركة ويتم احتسابها بحيث تعكس القيمة الحالية السريعة العادلة لهذه الإلتزامات والمخاطر المرتبطة بها.
ع. ضريبة دخل الشركة

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعديلات الصادرة عن "دائرة ضريبة الدخل والضريبة العامة على المبيعات" في المملكة الأردنية الهاشمية. يتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص ضريبة دخل الشركة على أساس صافي الربح المعدل الخاضع للضريبة.

ف. الفائدة وتكاليف الإقتراض

جميع القروض وتكاليف الإقتراض يعترف بها بشكل مبدئي بالقيمة العادلة بتاريخ استلام القرض مطروحاً منه أية تكاليف مباشرة على القرض. بعد الإقرار المبدئي بقيمة القرض وأية تكاليف أخرى مرفقة معه تقاس كافة الإلتزامات المالية بمقدار قيمتها المطفأة باستخدام أسلوب الفائدة الفعال. تصنف القروض كمطلوبات متداولة إلا إذا كانت للمنشأة حق غير مشروط لتأجيل سداد هذه الإلتزامات على الأقل ١٢ شهر من تاريخ صدور البيانات المالية.

ص. تكاليف الإقتراض

يتم رسمة تكاليف الإقتراض مباشرة على الأصل المؤهل الذي يتم حيازته تنفيذه أو إنتاجه (الأصل يجب أن يأخذ فترة حتى يكون جاهز للإستخدام أو البيع) يتم رسمتها على أنها جزء من تكلفة الأصل، تكاليف الإقتراض عدا ذلك تسجل كمصاريف في الفترة الذي تستحق بها. تكاليف الإقتراض تشتمل على الفائدة أو أية تكاليف أخرى تتحملها الشركة كجزء من الحصول على التمويل.

ش. رأس المال

حصص الأسهم العادية يتم تصنيفها ضمن حقوق الشركاء.

٣. إدارة المخاطر المالية / أهداف وسياسات

الأدوات المالية الأساسية في الشركة في حال وجودها تشمل الذمم المدينة والدائنة والتسهيلات البنكية والنقد والنقد المعادل. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها والتي تتمثل في مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملة وفقاً لسياسة الشركة في إدارة هذه المخاطر المالية.

تقوم الإدارة بالمراجعة والموافقة على السياسات اللازمة لإدارة هذه المخاطر بما في ذلك وضع حدود لمخصصات الائتمان وتوقعات تدهور التدفقات النقدية في المستقبل، على النحو الموجز أدناه.

التعرض للمخاطر والاستجابة

أ. مخاطر أسعار الفائدة

بشكل رئيسي إن الشركة غير معرضة لمخاطر تقلد أسعار الفائدة في السوق.

ب. مخاطر العملات الأجنبية

معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني ومعاملاتها بالعملات الأجنبية معظمها بالدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الدينار مرتبط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي وكما هو محدد من قبل البنك المركزي الأردني، وعليه فإن تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.

ج. مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من الموجودات المالية للشركة، والتي تتضمن النقد والنقد المعادل، والذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى.

لا تملك الشركة أية مشتقات مالية (وهي عبارة عن أداء مالية أو عقود أخرى) لمقابلة مخاطر الائتمان.

لا تتعامل الشركة إلا مع أطراف أخرى معترف بها وصاحبة جدارة ائتمانية، ولا يتم طلب ضمانات إلا إذا كانت ضمن سياسة الشركة المتبعة لحماية ذممها التجارية المدينة وأرصدها المدينة الأخرى.

من سياسة الشركة أن تقوم بتقييم عملاتها من ناحية الوضع المالي والخبرة السابقة والسمعة، حيث تقوم الإدارة بتحديد مخاطر الائتمان لكل عميل، ويتم مراقبتها بشكل منتظم.

تحتفظ الشركة بأموالها وتتعامل مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة، ويتم مراقبة الذمم المدينة على أساس الإستمرارية ونتيجة

لذلك يكون موضوع الديون المدومة ليس بالحدث الهام.

في نهاية العام يتم تقييم جودة الائتمان كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	عملاء جدد *
٢,٥٢٣,٨٤٧	٢,٠٠٧,٠٠٠	عملاء قداماء *
١,١٥٨,٩٨٠	٢,٢٢٣,٤٣٤	
<u>٣,٦٨٢,٨٢٧</u>	<u>٤,٢٣٠,٤٣٤</u>	

بالنسبة الى بقية الأصول المالية لا وجود لمخاطر لائتمان.

* العملاء الجدد هم الذين جرى التعامل والتداول معهم خلال مدة زمنية تقل عن سنة واحدة. العملاء الجديدين هم العملاء الذين قامت الشركة بالتعامل معهم لمدة تزيد عن سنة واحدة ولم تواجه الشركة معهم حالات التأخر بالدفع وإعادة التفاوض على شروط خرق الائتمان خلال العامين الماضيين.

٤. مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة من الالتزامات المالية للشركة. ومن عدم قدرة الشركة على سداد هذه الالتزامات عند موعد إستحقاقها.

مواعيد إستحقاق الالتزامات المالية للشركة بناءً على توقعات هيئة المديرين :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	٦ أشهر
١٧١,٠٢٣	٥٠,٨٦٦	٦ - ١٢ شهر
٢٢٤,٥٤٩	٢٠٣,٨٣٥	
<u>٣٩٥,٥٧٢</u>	<u>٢٥٤,٧٠١</u>	

وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، ١٠٠% من ديون الشركة سوف يتم استحقاقها خلال سنة واحدة.

مواعيد إستحقاق الموجودات والمطلوبات المالية للشركة :

٢٠١٠

المجموع	٦ - ١٢ شهر	٦ أشهر	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٦٠٩,١٥٢	-	٦٠٩,١٥٢	الموجودات المالية
٣,١٣٦,٨٣٩	٣,١٣٦,٨٣٩	-	نقد ونقد معادل
٥٣٤,٥٥٤	٥١٨,٥٤٤	١٦,٠١٠	نم مدينة - بالصافي
٤,٢٨٠,٥٤٥	٣,٦٥٥,٣٨٣	٦٢٥,١٦٢	أرصدة مدينة أخرى
١٩٥,٩٢٦	١٩٥,٩٢٦	-	المطلوبات المالية
٥٨,٧٧٥	٧,٩٠٩	٥٠,٨٦٦	نم دائنة
٢٥٤,٧٠١	٢٠٣,٨٣٥	٥٠,٨٦٦	أرصدة دائنة أخرى
٤,٠٢٥,٨٤٤	٣,٤٥١,٥٤٨	٥٧٤,٢٩٦	صافي الإستحقاق

٢٠٠٩

المجموع	٦ - ١٢ شهر	٦ أشهر	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١,١٩٦,٠٧٦	-	١,١٩٦,٠٧٦	الموجودات المالية
١٣٥,٥٢٣	١٣٥,٥٢٣	-	نقد ونقد معادل
٢,٧٤١,٨٠٥	٢,٧٤١,٨٠٥	-	إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة
٣١٢,٢٠٩	٢٩٣,٤٣٢	١٨,٧٧٧	نم مدينة - بالصافي
٤,٣٨٥,٦١٣	٣,١٧٠,٧٦٠	١,٢١٤,٨٥٣	أرصدة مدينة أخرى
١٦١,٢٠٣	١٦١,٢٠٣	-	المطلوبات المالية
٢٣٤,٣٦٩	٦٣,٣٤٦	١٧١,٠٢٣	نم دائنة
٣٩٥,٥٧٢	٢٢٤,٥٤٩	١٧١,٠٢٣	أرصدة دائنة أخرى
٣,٩٩٠,٠٤١	٢,٩٤٦,٢١١	١,٠٤٣,٨٣٠	صافي الإستحقاق

القيمة العادلة

تستخدم الشركة العديد من الأدوات المالية خلال دور؛ معاملاتها العادية، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقارب قيمتها العادلة كما في تاريخ

البيانات المالية.

٤. التقديرات المحاسبية والأحكام

إعداد البيانات المالية يتطلب من الإدارة اعتماد تقديرات وإفتراضات والتي بدورها تؤثر على المبالغ المذكورة في البيانات المالية. إن الإدارة تقوم باستمرار بتقييم تقديراتها وإفتراضاتها بالنسبة إلى الأصول والإلتزامات والإلتزامات الطارئة والإيرادات والنفقات. وحيث أن الإدارة تعتمد في تقديراتها وإفتراضاتها على الخبرة وأسلوب التجربة، وغيرها من العوامل المختلفة الأخرى، إن نتيجة تلك التقديرات التي أثرت على تقييم الأصول والإلتزامات لا يمكن التحقق منها من مصادر أخرى حيث قد تختلف النتائج الفعلية لهذه التقديرات والإفتراضات في ظل ظروف مختلفة. وقد حددت الإدارة السياسات المحاسبية التي يمكن إصدار تقديرات وإفتراضات تتعلق بها.

٥. نقد ونقد معادل

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	نقد في الصندوق
٣٥٢	٢,٣٠٢	
١,١٩٥,٧٢٤	٦٠٦,٨٥٠	نقد لدى البنوك
١,١٩٦,٠٧٦	٦٠٩,١٥٢	

٦. ذمم مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	زبائن وساطة (٦-أ)
٣,٦٨٢,٨٢٧	٤,٢٣٠,٤٣٤	
(٩٤١,٠٢٢)	(١,٠٩٣,٥٩٥)	مخصص الإنخفاض في قيمة الديون (٦-ب)
٢,٧٤١,٨٠٥	٣,١٣٦,٨٣٩	

(٦-أ) زبائن وساطة

يتضمن هذا الحساب مبلغ ٥٠٣,٥٧٧ دينار أردني، حيث تم أخذ مخصص للإنخفاض في قيمة الديون لهذا العميل بقيمة ٥٠٣,٥٧٧ دينار أردني بالإضافة لقيام الإدارة بإتخاذ الإجراء القانوني اللازم (إيضاح رقم ١٤ ب).

(٦-ب) مخصص الإنخفاض في قيمة الديون

الذمم المدينة بطبيعتها لا تحسب لها فائدة وعادة تتراوح مدتها ما بين ٩٠-١٢٠ يوم، ويتم تكوين مخصص الإنخفاض في قيمة الديون عندما يتوفر

الإثبات الفعلي بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل هذه الديون. تم الإقرار من قبل الشركة بمخصص إنخفاض في قيمة الديون بقيمة ١,٠٩٣,٥٩٥

دينار أردني كما في تاريخ البيانات المالية.

التغير في مخصص الإنخفاض في قيمة الديون كانت كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	كما في ١ كانون الثاني
٩٧٢,٣٧٧	٩٤١,٠٢٢	التغير خلال العام
(٣١,٣٥٥)	١٥٢,٥٧٣	كما في ٣١ كانون الأول
٩٤١,٠٢٢	١,٠٩٣,٥٩٥	

في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠/٢٠٠٩، العمر الزمني للذمم المدينة التجارية على النحو التالي:

أكثر من ٩١ يوم	٩٠-٦١ يوم	٦٠-٣١ يوم	٣٠-٠ يوم	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		٢٠١٠
١,١٣٤,٠٠٩	٦٥,٢٧٠	٤٠٠,٢٥٦	٢,٦٣٠,٨٩٩	٥,٢٣٠,٤٣٤	
١,١٥٨,٩٨٠	-	٤٩,٩٠٣	٢,٤٧٣,٩٤٤	٣,٦٨٢,٨٢٧	٢٠٠٩

باستثناء مخصص الإنخفاض في قيمة الديون المشار إليه أعلاه إن الذمم تعتبر ذمم جيدة وقابلة للتحويل من وجهة نظر

الشركة حيث أن الشركة متأكدة من تحصيل الذمم المدينة بالكامل.

(أ) القيمة العادلة و مخاطر الائتمان:

نظرا لطبيعة هذه الذمم المدينة قصيرة الأجل، فإن قيمها الحالية تعادل تقريبا قيمها العادلة.

التعرض الأقصى لأخطار السيولة تكون في القيم العادلة للذمم المدينة، لا يتم إتخاذ أي رهن كوسيلة حماية ضد هذه المخاطر،

كما ان الشركة لا تقوم بتحويل أو بيع ذممها المدينة لأي شركات خاصة موجودة لهذه الغاية .

(ب) سعر الفائدة و فرق العملة .

التفاصيل حول سعر الفائدة و فرق العملة تم الإفصاح عنها في الإيضاح ٣ .

٧. أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦٨,٣٠٠	٢٥١,٣٠٠	تأمينات كفالات
٩٦,٠٠٠	٢٣٥,٠٩٠	تأمينات مستردة
٢٩,١٣٢	٣٢,١٥٤	مصاريف مدفوعة مقدما
١٦,٦٩٢	١٣,٣٣٨	ذمم موظفين
١,١٩٣	١٣١	أمانات ضريبة دخل
٨٩٢	-	فوائد مستحقة غير مقبوضة
-	٢,٥٤١	ذمم أخرى
<u>٣١٢,٢٠٩</u>	<u>٥٣٤,٥٥٤</u>	

لم يحدث أي إنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى، ومن المتوقع أن هذه المبالغ سيتم تحصيلها أو تحميلها كمصاريف

عند استحقاقها.

(أ) القيمة العادلة و مخاطر الائتمان:

نظرا لطبيعة هذه الذمم المدينة قصيرة الأجل، فإن قيمها الحالية تعادل تقريبا قيمها العادلة.

التعرض الأقصى لأخطار السيولة تكون في القيم العادلة للذمم المدينة، لا يتم إتخاذ أي رهن كوسيلة حماية ضد هذه المخاطر،

كما ان الشركة لا تقوم بتحويل أو بيع ذممها المدينة لأي شركات خاصة موجودة لهذه الغاية .

(ب) سعر الفائدة و فرق العملة .

التفاصيل حول سعر الفائدة و فرق العملة تم الإفصاح عنها في الإيضاح ٣ .

٩. أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	مخصص ضريبة الدخل
١٠٣,٦٨٧	٢,٨٧٢	مخصص خاص لمواجهة التزامات مستقبلية
-	٣٤,٧٠٣	مشتريات ومبيعات التسوية
٥٤,٠١٢	-	مكافآت موظفين مستحقة
٤٤,٩٤٠	-	مصاريف مستحقة و غير مدفوعة
١٤,٨١٥	٥,٧٠٩	إيداعات محصلة عالقة بحساب البنك
٧,٥٨٢	٧,٥٨٢	أمانات الضمان الاجتماعي
٣,١٢٣	٣,١٦٨	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٢,٥٨٤	-	أرصدة دائنة أخرى
٢,٤١٩	١,٩١٠	أمانات ضريبة دخل موظفين
١,١٧٢	٢,٧٢٨	أمانات ضريبة استشارية
٣٥	١٠٣	
٢٣٤,٣٦٩	٥٨,٧٧٥	

أ) القيم العادلة :

نظرا لطبيعة التسهيلات قصيرة الأجل فإن قيمها الحالية تعادل تقريبا قيمها العادلة .

ب) سعر الفائدة، فرق العملة و مخاطر السيولة :

التفاصيل حول سعر الفائدة ، فرق العملة و مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم ٣ .

ج) التأخر أو التخلف عن السداد :

خلال السنة الحالية و السنوات السابقة لم تتخلف الشركة أو تتأخر عن سداد ديونها .

١٠. رأس المال

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	كما في ١ كانون الثاني
١,٥٠٠,٠٠٠	٥,٢٧٠,٠٠٠	زيادة في رأس المال
٣,٧٧٠,٠٠٠	-	كما في ٣١ كانون الأول
٥,٢٧٠,٠٠٠	٥,٢٧٠,٠٠٠	

رأس المال مدفوع بالكامل بقيمة إسمية دينار أردني واحد للحصة الواحدة وللشركة الحق بتوزيع الأرباح .

إدارة رأس المال

عند إدارة رأس المال، فإن هدف الإدارة هو التأكد من إستمرارية المنشأة بالإضافة إلى المحافظة على أفضل العوائد للشركاء.

كما وتهدف الإدارة أيضاً إلى الحفاظ على هيكل رأس المال الذي يضمن أقل تكلفة لرأس المال المتاح للشركة.

وتقوم الإدارة بتعديل هيكل رأس المال بإستمرار للإستفادة من ملائمة تكاليف رأس المال أو إرتفاع العائدات على الأصول.

حيث أن السوق في تغير مستمر، فقد تقرر الإدارة تغيير مبلغ الأرباح الموزعة على الشركاء أو العائد على رأس المال أو

زيادة رأس المال أو بيع الأصول لتخفيض الديون .

١١. الإحتياطي الإجباري

يتم تكوين إحتياطي إجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات بإقتطاع نسبة ١٠ % من صافي أرباح السنة المتحققة قبل

التخصيص ، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأس مال الشركة المصرح به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة

للشركة الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل رأس مال الشركة المصرح به.

١٢. مصاريف إدارية و عمومية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٣٨,٠٢٤	٢٧٦,٢٢٠	رواتب و أجور
٢٤,٣٢١	٢٧,٤٩٨	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٨٥,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	إيجار
٤٤,٩٤٠	٢٦,٣٠٠	مكافآت موظفين
٣٥,٥٩٦	٢٩,٧٥٢	أتعاب مهنية
٣٥,٥٩٤	١٦,١٩٦	رسوم تسجيل و اشتراكات
٣٠,٩٨٨	٢٨,٧٦٨	بريد و هاتف و إنترنت
٢٨,٨٤١	٢٢,٩٧٠	صندوق حماية المستثمر
١٨,٩٣٠	-	رسوم زيادة رأس المال
١٣,٨٢٨	٧,٢٥٩	كفالات بنكية
٩,٦٦٦	٢,٢٢١	مصاريف إدارية و عمومية أخرى
٧,٨٣٣	١٩,٥١٧	تأمين
٦,٨٥٦	٦,٣٤٩	ضيافة
٦,٧١٤	٨,٤٧١	قرطاسية و مطبوعات
٥,٠٤٢	٥,٨٨٧	مياه و كهرباء
٤,٥٠٠	-	غرامات
٤,١٠٥	٤,٤٠٩	صيانة و إصلاحات
٣,٦٦٧	١٤٩	متفرقة
٣,١٧٣	٤٤٣	سفر و تنقلات
١,٦٦٢	١,٥٤٩	دعاية و إعلان
١,٣٨١	٢,٣٣٤	دورات تدريبية و تعليمية
١,٢٦٠	٢,٩٢٧	نفقات سيارة
١,٢٢٥	٨٦١	نظافة
٦٧٥	١,٠٨٦	هدايا
٦١٣,٨٣١	٥٥١,١٦٦	

١٣. التزامات طارئة

- يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات طارئة مقابل كفالات بنكية صادرة عن بنك الإسكان لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بقيمة ١٨٧,٢٠٠ دينار أردني (بعد طرح تأمينات كفالات بقيمة ١٠٣,٨٠٠ دينار أردني).
- يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات طارئة مقابل كفالات بنكية صادرة عن بنك الإسكان لصالح هيئة الأوراق المالية بقيمة ١١٢,٥٠٠ دينار أردني (بعد طرح تأمينات كفالات بقيمة ٣٧,٥٠٠ دينار أردني).
- يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات طارئة مقابل كفالات بنكية صادرة عن بنك الإسكان لصالح محكمة بداية شمال عمان بقيمة ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني (مبلغ التأمين النقدي على الكفالة ١١٠% من قيمة الكفالة).

١٤. كتاب محامي الشركة

(أ) كتاب مكتب المحامي أسامه السكري

بناءً على ما ورد في كتاب تثبيت محامي الشركة أسامه السكري فقد بلغ مجموع الدعاوى المقامة من الشركة ضد الغير كما في تاريخ قائمة المركز المالي ما قيمته ١٢٨,٢٦٤ دينار أردني ، وقد بلغ مجموع الدعاوى المقامة ضد الشركة ما قيمته ١٧,٣٩٣ دينار أردني ، أما فيما يتعلق بالإدعاءات المتقابلة ، فقد بلغ حجم الإدعاءات المتقابلة ضد الشركة ما قيمته ١,٠٠٠ دينار أردني.

(ب) كتاب مكتب المحامي دجاني ومشاركوه

بناءً على ما ورد في كتاب تثبيت مكتب المحامي دجاني ومشاركوه فقد بلغ حجم الدعاوى المقامة / قيد الإقامة من الشركة كما هو مبين أدناه :
- دعوى مقامة من الشركة للمطالبة بمبلغ ٥٢٥,٣٩٢ دينار أردني كمبالغ مترصدة في ذمة المدعى عليهم نتيجة تعاملات مالية بموجب إتفاقية التعامل بالأوراق المالية موقعة فيما بين الشركة والمدعى عليهم ، وبناءً على طلب محامي الشركة فقد أصدرت محكمة بداية حقوق شمال عمان قراراً بإلغاء حجز التحفظي على أموال المدعى عليهم المنقولة وغير المنقولة والجانز حجزها قانوناً . قررت المحكمة عدم قبول البيانات الشخصية لجميع الأطراف و قد قررت إجراء الديرة الفنية المحاسبية على كشوفات الحساب الخاصة بتعاملات المدعى عليهم لبيان المديونية و قد قررت المحكمة انتخاب خبير من هيئة الأوراق المالية لإجراء الخبرة و قد تقرر اعتماد تقرير الخبرة، و الدعوى في مرحلة تقديم المرافعات النهائية.

- دعاوى قيد الإقامة من الشركة للمطالبة بمبالغ مترصدة في ذمة المدعى عليهم نتيجة تعاملات مالية بموجب إتفاقية التعامل بالأوراق المالية موقعة فيما بين الشركة والمدعى عليهم بقيمة ٣٠٦,٣٩٥ دينار أردني ، مع العلم أنه لم يتم صدور توكيل لمكتب المحامي بما يتعلق بهذه

الدعاوى .

١٥. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية للسنة الحالية.