



الرقم 11/ب ع/ 2014

التاريخ 2014/7/24

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع/ البيانات المالية

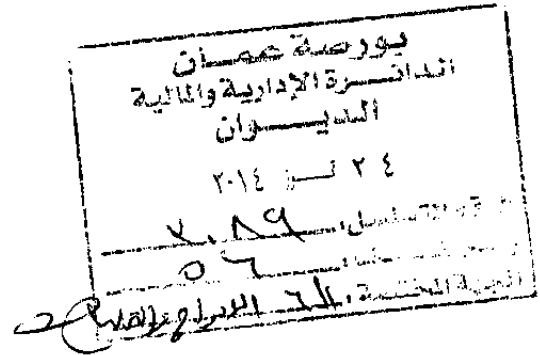
تحية وبعد،،،

نرفق طيه البيانات المالية للشركة كما في 2014/6/30 مدققة حسب الأصول من مدقق حساباتنا المراقبون المهنيون.

واقبلوا فانق الاحترام

مهند قباجا

المدير العام



*مرفق البيانات المالية

شركة أجياد للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

"مراجعة وغير مدققة"
البيانات المالية المرحلية
وتقرير المراجعة
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

شركة احياد للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

البيان	الصفحة
١. تقرير المراجعة	
٢. بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	١
٣. بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٢
٤. بيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣
٥. بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٤
٦. إيضاحات حول البيانات المالية	١٥-١
	١٣ - ٥

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة أجياد للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المرفق لشركة أجياد للأوراق المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية لفترة الأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ . إن الإدارة مسنولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي ٣٤. وأن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

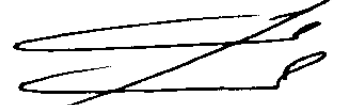
نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة البيانات المالية المرحلية من إجراء إستفسارات ، بشكل خاص من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، ان نطاق أعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق أعمال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وتبعاً لذلك فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا وعدا تأثير الأمر المشار إليه أعلاه لم يصل الى علمنا أية امور تجعلنا نعتقد ان البيانات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية و السياسات المحاسبية المبينة في إيضاح رقم (٢).

من المراقبون المهنيون



جمال حموده (JCPA,ACPA)
إجازة رقم ٤٧٨

عمان في ٦ تموز ٢٠١٤

شركة أجياد للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مراجع وغير مدقق

		٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
	الإيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات			
المرجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٣	٢,٧٧٠,٤٣٠	١,٣١٨,٠٢٢
الذمم المدينة	٤	١,٦٤٦,٦٤٣	٢,٧٥٢,١٢٠
تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدما	٥	٥٩١,٣٧٥	٥٦٩,٦٢٣
مجموع الموجودات المتداولة		٥,٠٠٨,٤٤٨	٤,٦٣٩,٧٦٥
الموجودات غير المتداولة			
موجودات غير ملموسة	٦	١	١
الممتلكات والالات والمعدات	٧	٢٢,٩٠٧	٢٩,٩٨٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٢,٩٠٨	٢٩,٩٨٥
اجمالي الموجودات		٥,٠٣١,٣٥٦	٤,٦٦٩,٧٥٠
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة	٨	٦٨٤,٨٥٠	٣٩٤,٧١٩
مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى	٩	٤٠,٧٦٧	٢٤٠,١٨٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٧٢٥,٦١٧	٦٣٤,٩٠٣
حقوق الشركاء			
رأس المال المدفوع		٣,٤٢٢,٠٠٠	٣,٤٢٢,٠٠٠
الاحتياطي الاجباري		١٨٧,٥٢٢	١٨٧,٥٢٢
ربح الفترة - بيان ب		٢٧٠,٨٩٢	-
ارباح متراكمة - بيان ج		٤٢٥,٣٢٥	٤٢٥,٣٢٥
مجموع حقوق الشركاء		٤,٣٠٥,٧٣٩	٤,٠٣٤,٨٤٧
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٥,٠٣١,٣٥٦	٤,٦٦٩,٧٥٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة أجياد للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مراجع وغير مدقق

		٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣
	الإيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
الإيرادات			
إيرادات / وساطة مالية		٥٧٧,١١٤	٣٩٥,٩٠٠
إيرادات / فوائد بنكية		٤٤,١٥٧	٥٨,٦٢٥
إيرادات / اشراف واخرى		٣,١٦٧	١,٤٣٧
أرباح (خسارة) محفظة الشركة المتحققة	١٠	(١٤,٢٥٣)	١٢٧
اجمالي الإيرادات		٦١٠,١٨٥	٤٥٦,٠٨٩
يطرح:			
مصاريف ادارية وعمومية والاستهلاك	١١	(٢٥٣,٧٤٨)	(١٦٧,٦٩٧)
صافي ربح الفترة		٣٥٦,٤٣٧	٢٨٨,٣٩٢
مخصص ضريبة دخل للفترة		(٨٥,٥٤٥)	(٦٩,٢١٤)
صافي ربح الفترة بعد الضرائب - بيان ج		٢٧٠,٨٩٢	٢١٩,١٧٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة أجياد للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للفرد المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مراجع وغير مدق					
	الأرباح	ربح(خسارة)	الاحتياطي	رأس المال	
	الخسائر	السنة	الايجابي		
المجموع	المدوره				
دينار أردني	دينار أردني	دينار اردني	دينار أردني	دينار أردني	
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣	٩٥,٣٢٥	-	١٣٧,٥٢٢	٣,٤٢٢,٠٠٠	
ربح (خسارة) الفترة - بيان ب	-	٢٨٨,٣٩٢	-	-	
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٣ - بيان أ	٩٥,٣٢٥	٢٨٨,٣٩٢	١٣٧,٥٢٢	٣,٤٢٢,٠٠٠	
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	٤٢٥,٣٢٥	-	١٨٧,٥٢٢	٣,٤٢٢,٠٠٠	
ربح (خسارة) الفترة - بيان ب	-	٢٧٠,٨٩٢	-	-	
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٤ - بيان أ	٤٢٥,٣٢٥	٢٧٠,٨٩٢	١٨٧,٥٢٢	٣,٤٢٢,٠٠٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة أجياد للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مراجع وغير مدقق

	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
صافي ربح الفترة بعد الضرائب	٢٧٠,٨٩٢	٢١٩,١٧٨
استهلاكات واطفاءات	٩,٦٦٥	٦,٩٤٣
الربح التشغيلي قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل	٢٨٠,٥٥٧	٢٢٦,١٢١
التغيرات في بنود رأس المال العامل		
الذمم المدينة	١,١٠٥,٤٧٧	(٨١٥,٨٥٧)
تامينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدما	(٢١,٧٥٢)	٣٣,٩١٨
الارصدة المدينة الأخرى	-	(٢,٠٠٠)
الذمم الدائنة	٢٩٠,١٣١	٤٧٦,٠٥٤
مخصصات ومطلوبات أخرى	(١٩٩,٤١٧)	١١٢,٨٩٧
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	١,٤٥٤,٩٩٦	٣١,١٣٣
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة	(٢,٥٨٨)	(٣٥,٢٢٦)
دفعات على شراء موجودات ثابتة	-	٣٣,٨٤٧
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٢,٥٨٨)	(١,٣٧٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	-	-
صافي (النقصان) / الزيادة في رصيد النقد	١,٤٥٢,٤٠٨	٢٩,٧٥٤
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	١,٣١٨,٠٢٢	١,٢٦٨,٧١١
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان (أ)	٢,٧٧٠,٤٣٠	١,٢٩٨,٤٦٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة أجياد للأوراق المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

١. الوضع القانوني والنشاط

تأسست الشركة بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٠٥ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٠٤٥٠) كشركة ذات مسؤولية محدودة ، ومن غايات الشركة القيام بكافة اعمال الاستشارات والوساطة المالية واعمال الوسيط لحسابه.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة من لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ - أساس القياس

تم اعداد البيانات المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية وتم تعديل هذا الاساس بالنسبة لبعض الأصول كما هو موضح أدناه

ب- النقد والنقد المعادل

يتمثل بند النقد و النقد المعادل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك.

ج- الذمم التجارية

تظهر الذمم المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بقيمة الفواتير ، ويتم أخذ مخصص للذمم المدينة لأي انخفاض في قيمتها القابلة للتحويل.

د- موجودات غير ملموسة

يتم اثبات كافة الموجودات غير الملموسة بصافي القيمة الدفترية وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاطفاء على الموجودات غير الملموسة وباستخدام نسبة ٢٠% سنوياً.

هـ- تقييم الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة، وتتخذ الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف الى بيان الدخل.

و- الاعتراف بالإيرادات

- تتحقق إيرادات عمولات الوساطة عند اصدار فواتير الشراء و/ او البيع للعملاء.

- يتم الاعتراف بالإيرادات وذلك عند الوفاء بكامل الشروط التالية:

١. احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية الى الشركة.

٢. إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.

ز- موجودات مالية للمتاجرة

تقيد الموجودات المالية المتاجرة بالتكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ اعداد البيانات المالية ويتم قيد اي ربح او خسارة ناجمة عن التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بنفس الفترة التي حدث بها هذا التغير.

ح- الممتلكات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة، تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية:

كمبيوتر وبرمجيات	٢٥%
ديكور وتمديدات كهربائية	١٥%
أثاث	٢٠%
أجهزة اتصالات	٢٠%
آلات	٢٠%
خزائن حديدية	٢,٥%

- تنخفض قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد، فإذا وجد أي مؤشر على ذلك يتم تخفيض قيمة الأصل للقيمة القابلة للإسترداد.
- يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أي من الممتلكات والمعدات على أنه الفرق بين المبالغ المحصلة من الاستبعاد - إن وجدت - والمبلغ المسجل للأصل، كما يتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل.
- يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات في بيان الدخل عند حدوثها.

ط- الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف في أصول والتزامات الشركة المالية بثبات من فترة لآخرى على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة.

ي - الأدوات المالية

تعرف الاداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى. تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة والموجودات المالية. تبيّن بعض الفقرات اعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الادوات المالية.

٣. نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
البنك التجاري الأردني	٢,٠١٨,٣١٢	٥٨٨,٦٧١
البنك الاستثماري	٧٥٢,١١٨	٧٢٩,٣٥١
المجموع	٢,٧٧٠,٤٣٠	١,٣١٨,٠٢٢

٤. ذمم مدينة

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء	١,٣٧٦,٦٤٢	٢,٢٨٨,٥٠٢
ذمم عملاء تمويل الهامش	٢٧٦,٧٥٠	٤٧٠,٢٨٧
مخصص مقابل مخاطر ائتمان الذمم - ب	(٦,٧٤٩)	(٦,٦٦٩)
المجموع	١,٦٤٦,٦٤٣	٢,٧٥٢,١٢٠

(ب) فيما يلي الحركة على مخصص مقابل مخاطر ائتمان الذمم :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية السنة	٦,٦٦٩	٦,٦٦٩
المخصص للفترة	٨٠	-
رصيد نهاية الفترة	٦,٧٤٩	٦,٦٦٩

(ج) فيما يلي جدول اعمار ذمم العملاء كما في ٢٠١٤/٦/٣٠:

السنة	١-٣٠ يوم	٣١-٩٠ يوم	أكثر من ثلاثة شهور	أكثر من ستة شهور	المجموع
٢٠١٣	٢,٤٤٠,٠٨٩	٢٠٣,٩١٥	١٠٨,١١٦	٦,٦٦٩	٢,٧٥٨,٧٨٩
٢٠١٤	١,٤٢٥,٣٥٧	٢١٦,٩٩٣	٤,٣٧٣	٦,٦٦٩	١,٦٥٣,٣٩٢

٥. تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدماً

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات صندوق ضمان التسوية	٣٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
تأمين كفالات - ايضاح ١٣	٥٣٨,٠٠٠	٥٣٨,٠٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٥,٧٧٧	٦,٣٥٧
أمانات ضريبة دخل عن الفوائد البنكية	٢,٣٣٢	-
تأمينات مستردة	٢٦٦	٢٦٦
المجموع	٥٩١,٣٧٥	٥٦٩,٦٢٣

٦. موجودات غير ملموسة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
خلو المكتب	١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠
الاطفاء المتراكم	(١٢,٤٩٩)	(١٢,٤٩٩)
المجموع	١	١

٧. ممتلكات ومعدات
أظهرت الممتلكات والمعدات في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

المجموع	البرمجيات	التعديلات الكهربائية	الميكورات	أجهزة اتصالات	الآلات	الحاسب الآلي	خزائن حديقة	أثاث المكاتب	التكلفة
دينار ارمني	دينار ارمني	دينار ارمني	دينار ارمني	دينار ارمني	دينار ارمني	دينار ارمني	دينار ارمني	دينار ارمني	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤ الاضافات خلال الفترة
١٢٢,٧٧٠	٣٦,٢٠٦	١,٢٠٠	٢٤,٢١٩	٢,٨٢٥	٣,٢٨٩	٤٢,١٥٣	٣١٠	١٢,٥٦٨	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
٢,٥٨٨	-	-	-	-	-	٢,٥٨٨	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
١٢٥,٣٥٨	٣٦,٢٠٦	١,٢٠٠	٢٤,٢١٩	٢,٨٢٥	٣,٢٨٩	٤٤,٧٤١	٣١٠	١٢,٥٦٨	الاستهلاك المتراكم
(٩٢,٧٨٦)	(٢٠,٤٤٨)	(١,١٩٩)	(٢٣,٠١٨)	(٢,٥٧٨)	(٢,٨٨٥)	(٣٠,٩٧٦)	(٦٢)	(١١,٦٢٠)	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
(٩,٦٦٥)	(٤,٢٤٢)	-	(١,١٩٧)	(٢٣٩)	(٣٩٨)	(٢,٤٤٢)	(٢٤٧)	(٩٠٠)	استهلاك الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
(١٠٢,٤٥١)	(٢٤,٦٩٠)	(١,١٩٩)	(٢٤,٢١٥)	(٢,٨١٧)	(٣,٢٨٣)	(٣٣,٤١٨)	(٣٠٩)	(١٢,٥٢٠)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٢٢,٩٠٧	١١,٥١٦	١	٤	٨	٦	١١,٣٢٣	١	٤٨	صافي القيمة الدفترية
٢٩,٩٨٤	١٥,٧٥٨	١	١,٢٠١	٢٤٧	٤٠٤	١١,١٧٧	٢٤٨	٩٤٨	في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ - بيان أ
									في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ - بيان أ

٨. الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء	٦١٦,٧٤٦	٣٩٤,٦١٤
ذمم عملاء تمويل الهامش	٦٨,١٠٤	١٠٥
المجموع	٦٨٤,٨٥٠	٣٩٤,٧١٩

٩. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة دخل - ١١ ب	٨٥,٥٤٥	١١٤,٣٥٢
مخصص مكافآت اعضاء هيئة المديرين والموظفين	-	٤٢,٢٦٧
ذمم دائنة أخرى	٩,٥٦١	٢,٠٦٥
مشتريات ومبيعات التسوية - مركز الإيداع	(٥٤,٣٣٩)	٨١,٥٠٠
المجموع	٤٠,٧٦٧	٢٤٠,١٨٤

ب) مخصص ضريبة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل للسنة / للفترة	٨٥,٥٤٥	١٢٠,٠٠٠
أمانات ضريبة دخل مدفوعة على الفوائد ٥%	-	(٥,٦٤٨)
المجموع	٨٥,٥٤٥	١١٤,٣٥٢

١٠. صافي أرباح (خسائر) الموجودات المالية والاستثمارات

أ) يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
أرباح بيع الموجودات المالية والاستثمارات	(١٤,٢٥٣)	١٢٧
الصافي	(١٤,٢٥٣)	١٢٧

١١. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
مصرف صندوق ضمان المستثمرين	١٧,٦٩٩	١٠,٥٥٠
رواتب ومكافآت	١٥٤,١٩٨	٩٦,٨٦٩
تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠
رخص المهن	٥٧٩	٤٧٢
حصة الشركة من الضمان الاجتماعي	١١,٩١٥	١١,٢٢١
رسوم واشتراكات	٥,٢٧٤	٥,٠٢٣
مياه وكهرباء	١,٥٢٠	١,٤٩٧
بريد وهاتف وانترنت	٩٩٦	١,١٢٨
ايجارات	١١,٥٠٠	١٢,٩٣٧
نظافة	٣٥٩	٣٥٩
صيانة عامة	٢,٧٠٢	٢,٤٠٠
دعاية واعلان	٣٥	٣٥
تأمين صحي	٣,٢٨٦	٢,٢٨٩
قرطاسية ومطبوعات	١,٣٤٥	٢,١٤٩
ضيافة	١,٣٢٩	١,٢٢٦
أتعاب محاماة واستشارات قانونية	٨٠٠	٥,٦٢٥
أتعاب مهنية	٧٢٥	٢٠٠
سفر وتنقلات	٢٤	١٠٧
دورات تدريبية	٥٠٠	-
مصاريف بنكية	٣,١٢٢	٢,٦٢٧
استهلاكات	٩,٦٦٥	٦,٩٤٣
رسوم حكومية وطوابع	٨٦٤	٨٤٠
مصاريف تسويق	١٠,٤٤٥	-
ضريبة دخل عن سنوات سابقة	١٠,١٩٢	-
مصاريف معدومة	٧٩	-
بدل إجازات	٢٧٠	-
مصاريف دراسات واستشارات مالية	١,١٢٥	-
المجموع	٢٥٣,٧٤٨	١٦٧,٦٩٧

١٢. ضريبة الدخل

تم تسوية ضريبة الدخل منذ التأسيس وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، وقد ترتب على الشركة ضرائب دخل عن سنوات سابقة بمبلغ -/١٨,٠٢٧ دينار أردني دفع منها حتى تاريخ ٢٠١٤/٦/٣٠ أقساط بمبلغ -/١٠,١٩٢ دينار أردني.

١٣. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ -/٥٣٨,٠٠٠ دينار أردني لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية وبنامين نقدي -/٥٣٨,٠٠٠ دينار أردني.

١٤. الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأصول و الإلتزامات المالية لا تساوي قيمتها العادلة. تشير الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطر السوق:

تعرف مخاطرة السوق بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق وتتضمن المخاطر التالية:

- مخاطرة العملة

- تعرف مخاطرة العملة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.
- تظهر المبالغ المقرضة بالعملات الأجنبية في بيان المركز المالي المرفق بموجب أسعار تعادلها.

- مخاطرة سعر الفائدة

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

- إن الأدوات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة باستثناء الودائع والتي تخضع لمعدلات الفائدة السائدة في السوق.

- مخاطرة السعر الأخرى

- تعرف مخاطرة السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة) سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.

- إن الأدوات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى.

ج - مخاطرة الائتمان

- تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.

- تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.

د - مخاطرة السيولة

- تعرف مخاطرة السيولة بأنها مخاطرة تعرض المنشأة الى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية (إن الشركة غير خاضعة لمخاطرة السيولة).

١٥. أرقام المقارنة

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