

عمان في 21/07/2014  
الرقم: ACL-0714-004

انسادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين،

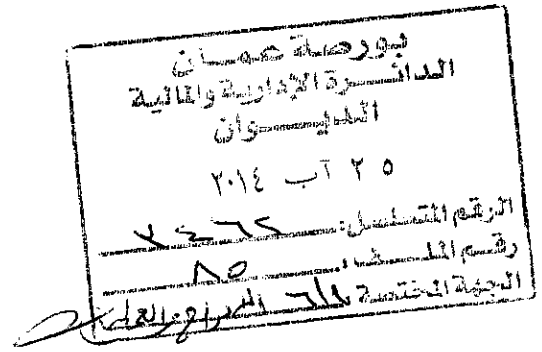
تحية طيبة وبعد،،

الموضوع: البيانات المالية

بالاشارة الى الموضوع اعلاه واستنادا الى تعليمات هيئة الاوراق المالية نرفق لكم طيه البيانات المالية المدققة النصف سنوية كما هي في 30/06/2014 من قبل مدقق الحسابات .

واقبلوا فائق الاحترام

شركة استثمار للخدمات المالية



\* نسخة بورصة عمان المحترمين

شركة استثمار للخدمات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان - الأردن

البيانات المالية المرحلية للسنة أشهر المنتهية  
في ٣٠ حزيران ٢٠١٤  
مع تقرير المراجعة

شركة استثمار للخدمات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان - الأردن  
٣٠ حزيران ٢٠١٤

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان  
أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل الشامل

ج

بيان التغيرات في حقوق الشركاء

د

بيان التدفقات النقدية

إيضاح  
١-١٢

إيضاحات حول البيانات المالية



## تقرير المراجعة

إلى السادة : هيئة المديرين في شركة استثمار للخدمات المالية.

عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة استثمار للخدمات المالية كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وبيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ المذكور ، إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة .

وقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للإجراءات الخاصة بمراجعة المعلومات المالية المرحلية ، وتشمل هذه المراجعة بشكل رئيسي القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية في الشركة . إن نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف إلى إبداء الرأي حول البيانات المالية مأخوذة ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

لأغراض المقارنة تشمل البيانات المالية أرقام الميزانية العامة كما في ٣١ كانون

الأول ٢٠١٣ .

فقرة قانونية :

إن الشركة تلتزم بتعليمات مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب في أنشطة الأوراق المالية لسنة ٢٠١٠ والصادرة استناداً لأحكام الفقرة ف من المادة ١٢ من قانون الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٢ وأحكام البند (٤) من الفقرة (أ) من المادة (١٤) من قانون مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب رقم (٤٦) لسنة ٢٠٠٧ وإن من إجراءات التدقيق التي قمنا بها كانت لغايات مدى قيام الشركة بتطبيق أحكام هذه التعليمات والقرارات الصادرة بمقتضاها ومدى كفاية السياسات والإجراءات المتعلقة بها .

عمان / الأردن  
٢٠١٤/٧/١٤

المدقق القانوني

عماد الريان  
إجازة رقم ٧١٩

**خليفة والريان**  
مستشار في الاستشارات المالية



بيان ١

شركة استثمار للخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية كما هي بتاريخ

| ٢٠١٣        | ٢٠١٤/٠٦/٣٠  | ايضاح | الموجودات                                 |
|-------------|-------------|-------|-------------------------------------------|
| دينار اردني | دينار اردني |       |                                           |
| ٠           | ٣٤,٨٣٥      |       | الموجودات المتداولة                       |
| ٧١٧,٥٦٢     | ٧١٦,٠٠٢     | ٥     | نقد لدى البنوك والصندوق                   |
| ١٢٣,٢٢٥     | ٢٦٦,٢٣١     | ٣     | ذمم مدينه بالصافي                         |
| ١,١٢٧,٦٦٣   | ١,٣٥١,٩٢١   |       | أرصدة مدينة اخرى                          |
| ١,٩٦٨,٤٤٩   | ٢,٣٦٨,٩٨٩   |       | استثمارات اسهم محتفظ فيها لغايات المتاجرة |
|             |             |       | مجموع الموجودات المتداولة                 |
| ١١٣,٢٠٨     | ١١٣,٢٠٨     | ٤     | موجودات اخرى بالصافي                      |
| ٧٩,٥٥٠      | ٨٨,٦٥٠      | ٦     | استثمارات محتفظ فيها لغايات البيع         |
|             |             | ٨     | موجودات ثابتة                             |
| ٢,١٥٧,٥٢١   | ٢,١٥٧,٥٢١   |       | موجودات ثابتة - بالكلفة                   |
| ١٠٢,١٢٨     | ١١٢,٣٥٣     |       | ينزل : الاستهلاك المتراكم                 |
| ٢,٠٥٥,٣٩٣   | ٢,٠٤٥,١٦٨   |       | صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة    |
| ٤,٢١٦,٦٠١   | ٤,٦١٦,٠١٥   |       | مجموع الموجودات                           |
|             |             |       | المطلوبات                                 |
| ٢,٠٨١       | ١٥٢,٦٥٤     |       | المطلوبات المتداولة                       |
| ٨٩٣,٩٢٥     | ٩٢١,٩٦٧     |       | بنوك دائنة                                |
| ٣٩,٦٩٠      | ٦٤,٦٩٠      | ١٠    | ذمم دائنه                                 |
| ٦,٣٢٢       | ٠           | ٧     | ذمم اطراف ذات علاقة                       |
| ٩٤٢,٠١٩     | ١,١٣٩,٣١١   |       | أرصده دائنه اخرى                          |
|             |             |       | مجموع المطلوبات المتداولة                 |
| ٤,١٠٠,٠٠٠   | ٤,١٠٠,٠٠٠   |       | حقوق الملكية                              |
| ٢٠,٣٧٩      | ٢٠,٣٧٩      |       | رأس المال                                 |
| -٨٤٥,٧٩٧    | -٦٤٣,٦٧٥    |       | احتياطي اجباري                            |
| ٣,٢٧٤,٥٨٢   | ٣,٤٧٦,٧٠٤   |       | ارباح ( خسائر ) مدورة منقوله من بيان (ج)  |
| ٤,٢١٦,٦٠١   | ٤,٦١٦,٠١٥   |       | صافي حقوق الشركاء                         |
|             |             |       | مجموع المطلوبات و حقوق الملكية            |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ب

شركة استثمار للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية كما هي بتاريخ

| ٢٠١٣/٠٦/٣٠ | ٢٠١٤/٠٦/٣٠ | ايضاح                                       |
|------------|------------|---------------------------------------------|
| ٥٣         | ٢٠,٨١٥     | ايرادات عمولات التداول                      |
| ٢,٢٥٢      | ٠          | ارباح ( خسائر ) المتاجرة بأسهم المحفظة      |
| ٢٦٤,٥١٢-   | ٢٢٥,٩٣٨    | ارباح (خسائر) تقييم محفظة الاوراق المالية   |
| ٢٣٦,٦٧٨    | ٥٥,٠٤٥     | ٩ مصاريف ادارية وعمومية                     |
| -٤٩٨,٨٨٥   | ١٩١,٧٠٨    | ارباح (خسائر) السنة من العمليات             |
|            |            | ايرادات أخرى                                |
| ٠          | ١٣١٤       | ايراد فوائد صندوق ضمان التسوية              |
| -٢٧٣٠٠     | ٩١٠٠       | ارباح اعادة تقييم الاستثمارات               |
| ٢٦١        | ٠          | ايرادات متفرقة                              |
| -٢٧,٠٤٠    | ١٠,٤١٤     | المجموع                                     |
| -٥٢٥,٩٢٤   | ٢٠٢,١٢٣    | ( خسائر ) ارباح السنة منقول الى- بيان ( ج ) |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ج

شركة استثمار الخدمات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
بيان التغيرات المرحلية في حقوق الشركاء

| المجموع     | ارباح ( خسائر )<br>مدورة | الاحتياطي<br>الاجباري | رأس المال<br>المدفع                                                                                         |
|-------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني              |                       | دينار أردني                                                                                                 |
| ٣٠,٣٧٤,٥٨٢  | -٨٤٥,٧٩٧                 | ٢٠,٣٧٩                | ٤١,٠٠٠,٠٠٠                                                                                                  |
| ٢٠,٢٠١,٧٣   | ٢٠,٢٠١,٧٣                |                       |                                                                                                             |
| ٣٠,٤٧٦,٧٠٤  | ١٩٢,٦٧٥-                 | ٢٠,٣٧٩                | ٤١,٠٠٠,٠٠٠                                                                                                  |
|             |                          |                       | رصيد بداية السنة<br>٢٠١٤/٠٦/٣٠<br>صافي ربح ( خسارة ) السنة<br>المحول للاحتياطي الاجباري<br>رصيد نهاية السنة |

| المجموع     | ارباح ( خسائر )<br>مدورة | الاحتياطي<br>الاجباري | رأس المال<br>المدفع                                                                                   |
|-------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني              |                       | دينار أردني                                                                                           |
| ١,٥٤٠,٨٦٩   | -٢,٥٧٩,٥١٠               | ٢٠,٣٧٩                | ٤١,٠٠٠,٠٠٠                                                                                            |
| ٢,٩٠٠,٠٠٠   | ٢,٩٠٠,٠٠٠                |                       |                                                                                                       |
| ١,٠١٦,٢٨٨-  | -١,٠١٦,٢٨٨               |                       |                                                                                                       |
| ٢,٩٠٠,٠٠٠   | -٨٤٥,٧٩٨                 | ٢٠,٣٧٩                | ٤١,٠٠٠,٠٠٠                                                                                            |
|             |                          |                       | رصيد بداية السنة<br>٢٠١٣<br>صافي ربح ( خسارة ) السنة<br>المحول للاحتياطي الاجباري<br>رصيد نهاية السنة |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان

شركة استثمار للخدمات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

البيان

| ٢٠١٣        | ٢٠١٤/٠٦/٣٠  |                                           |
|-------------|-------------|-------------------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني |                                           |
| -١,١٦٦,٢٨٨  | ٢٠٢,١٢٣     | التدفق النقدي من عمليات التشغيل           |
| ٢,٩٢١,٤٤٨   | ١٠,٢٢٦      | ربح ( خسارة ) العام                       |
| -٢,١٠٧      | .           | بنود لا تتطلب تدفقات نقدية                |
| ١,٧٥٣,٠٥٢   | ٢١٢,٣٤٨     | استهلاك موجودات ثابتة وإطفاءات            |
|             |             | ارباح (خسائر) رأسمالية                    |
|             |             | صافي ربح (خساره) تشغيليه نقديه            |
| ٤٠٠,٠١٨     | ١,٥٦٠       | التغيرات في بنود راس المال العامل         |
| ١,٠٢٥       | -١٤٣,٠٠٧    | ذمم مدنيه                                 |
| .           | .           | أرصدة مدينة أخرى                          |
| ٤٧٦,٤٣٠     | -٢٢٤,٢٥٨    | إيرادات مستحقة وغير مقبوضة                |
| ٣١,٩٠٠      | -٩,١٠٠      | استثمارات أسهم محتفظ فيها لغايات المتاجرة |
| ٨٨,٧٥٨      | ٢٨,٠٤١      | استثمارات أسهم محتفظ فيها لغايات البيع    |
| ٣,٧٩٠       | ٢٥,٠٠٠      | ذمم دائئه                                 |
| -٣,٣١٧      | -٦,٣٢٢      | ذمم اطراف ذات علاقة                       |
| .           | .           | أرصده دائئه اخرى                          |
| ٩٩٨,٦٠٤     | -٣٢٨,٠٨٦    | موجودات اخرى بالصافي                      |
| ٢,٧٥١,٦٥٧   | -١١٥,٧٣٨    |                                           |
| ٤,٨٧٢       | .           | صافي النقد من عمليات التشغيل              |
| ٤,٨٧٢       | .           | التدفق النقدي من عمليات الاستثمار         |
|             |             | شراء (بيع) موجودات ثابتة                  |
|             |             | صافي النقد من عمليات الاستثمار            |
| -٦,٣٦٨,٢١٩  | ١٥٠,٥٧٣     | التدفق النقدي من عمليات التمويل           |
| ٣,٦٠٣,٠٨٠   | .           | بنوك دائئة                                |
| -٢,٧٦٥,١٣٩  | ١٥٠,٥٧٣     | جاري الشركاء                              |
|             |             | صافي النقد من عمليات التمويل              |
| -٨,٦١٠      | ٣٤,٨٣٥      | صافي الزيادة (النقص) في النقد             |
| ٨,٦١٠       | .           |                                           |
| .           | ٣٤,٨٣٥      | نقد وشيكات لدى البنوك في بداية السنة      |
|             |             | نقد وشيكات لدى البنوك في نهاية السنة      |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

شركة استثمار للخدمات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان - الأردن  
إيضاحات حول البيانات المالية

١- عام

أ- تسجيل الشركة

تأسست شركة استثمار للخدمات المالية في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت الرقم (١١٠٠٥) بتاريخ ٢٠٠٥/١١/١ برأس المال قدره ١٠٢٥٠,٠٠٠٠٠ دينار أردني .

تمت زيادة رأس مال الشركة في العام ٢٠٠٨ ليصبح ٤,١٠٠,٠٠٠٠٠ دينار أردني.

ب- غياتها

- المساهمة بشركات أخرى والمشاركة مع الغير
- وكالات تجارية
- وسطاء تجاريون
- ممارسة كافة الاعمال التجارية
- وكالات براءات اختراع
- تملك الاموال المنقولة وغير المنقولة
- استثمارات عامة
- اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك

٢- أهم السياسات المحاسبية

أ- أسس إعداد البيانات المالية

تم اعداد البيانات المالية للشركة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم اظهار البيانات المالية بالدينار الاردني والذي هو نفسه العملة الوظيفية للشركة .

ج- الذمم المدينة

يظهر بند الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية . ويتم أخذ مخصص للديون التي لا يتوقع تحصيلها.

د- تحقق الإيراد

١- إيراد الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد عند تقديم الخدمة للعميل وإصدار الفاتورة له .

٢- إيراد الفوائد

يتحقق إيراد الفوائد وفقاً لأساس الإستحقاق وعلى أساس زمني بالرجوع الى رصيد المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال الساري.

هـ- ضريبة الدخل

تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً للقوانين واللوائح والتعليمات النافذة ويتم اخذ مخصص للضريبة على أساس التقديرات للالتزامات الضريبية المتوقعة .

و- العملات الأجنبية

عند اعداد البيانات المالية للشركة ، يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية (خلاف العملة الوظيفية للشركة) وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك المعاملات . ويتم اعـادة ترجمة البنود النقدية بالعملات الاجنبية وفقاً للأسعار

السائدة بتاريخ البيانات المالية. هذا ولا يتم إعادة ترجمة البنود غير النقدية التي تقاس على أساس التكلفة التاريخية بالعملية الأجنبية . وتقيد فروقات العملة في بيان الدخل للسنة .

#### ز - ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر متراكمة ناتجة عن التدني في القيمة . تشمل التكلفة على جميع التكاليف المتعلقة مباشرة بالإقتناء أو الإنشاء أو الإنتاج .  
تقيد الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب مؤيه محددة من أجل تخفيض تكلفة ممتلكات ومعدات على مدار مدة العقد في بيان الدخل .  
يتم شطب بند من ممتلكات ومعدات عند استبعاده او عندما لا تكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه أو من استبعاده.

تقيد أرباح أو خسائر شطب ممتلكات ومعدات (محتسب كالفرق بين صافي القيمة التحصيلية من الاستبعاد وصافي قيمته الدفترية) في بيان الدخل ضمن بند "أرباح وخسائر أخرى" في السنة التي يتم بها شطب هذه الموجودات.

يتم مراجعة كل من الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات وقيمها المتبقية وطريقة الإستهلاك كما بتاريخ البيانات المالية ، وتحسب نتيجة التخيرات على أساس مستقبلي .

#### ح - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة مطلوبات كما في تاريخ الميزانية العامة ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

#### ط - السياسات المالية لإدارة المخاطر واهدافها

تتبع الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة حيث تتولى الإدارة رقابة وضبط المخاطر واجراء التوزيع الامثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

#### \* تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

##### أ - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة :

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية ، علما بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : التضخم المفرط الحاد (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .

توفر هذه التعديلات ارشادات للمنشآت التي تعمل في ظل أنظمة اقتصادية تتميز بالتضخم المفرط الحاد اما للاستمرار في عرض القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية أو لعرض القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : الغاء التواريخ الثابتة لمطابقي المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .  
التعديلات المتعلقة بالغاء التواريخ الثابتة والتي قامت بإعفاء المطابقين الجدد للمعايير الدولية للتقارير المالية من اعادة اظهار العمليات التي حدثت قبل تاريخ تحولهم لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات المالية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) . قامت هذه التعديلات بزيادة متطلبات الإفصاح للعمليات المتضمنة تحويل الموجودات المالية ، وتهدف هذه التعديلات إلى توفير قدر أكبر من الشفافية حول التعرض للمخاطر عند تحويل الموجودات المالية واحتفاظ الشركة المحولة بمستوى معين من التعرض المستمر لمخاطر هذه الموجودات.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) : الضريبة المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢). التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) تفترض بأنه يتم استرداد القيمة الحالية للاستثمارات العقارية والمقيمة وفقاً لنموذج القيمة العادلة عند عملية البيع . ونتيجة لهذا التعديل ، فإن التفسير رقم (٢١): ضرائب الدخل والمتعلق باسترداد الأصول المعاد تقييمها وغير القابلة للاستهلاك لن يطبق على الاستثمارات العقارية المقيمة بالقيمة العادلة. هذا وستضمن التعديلات ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) التوجيهات السابقة المتبقية في التفسير رقم (٢١) ، وعليه سيتم سحبها من التفسير.

#### ب - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد :

- لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد:
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩) و (٧) والملزم تطبيقها مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) و الإفصاحات الإنتقالية والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٥
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى : إرشادات التحويل والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١) والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى : إرشادات التحويل ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١) . والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) . والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : احتساب القيمة العادلة. والصارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١). والصارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : الأدوات المالية - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية. والصارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية. والصارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية والصارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض بنود الدخل الشامل. والصارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.
- التصنيات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاحوام ٢٠٠٩-٢٠١١. والصارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح المنجم. والصارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

#### \* إجتهادات محاسبية هامة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقوم إدارة الشركة بإجراء إجتهادات، تقديرات وإفتراضات حول القيم النفترية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والمخصصات، بالإضافة الى تقدير وتقييم مبالغ وأوقات التدفقات النفترية المستقبلية التي لا تكون ظاهرة من مصادر أخرى. مثل هذه التقديرات والإفتراضات تعتمد على الخبرة السابقة وعلى عوامل أخرى مناسبة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات بسبب التغيرات الناتجة عن ظروف وأوضاع هذه التقديرات بالمستقبل.

تراجع التقديرات والإفتراضات الخاصة بها بشكل مستمر. يقيد أثر مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت تؤثر فقط على تلك الفترة أو على كل من الفترة التي تمت فيها المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت تؤثر على كلتا الفترتين.

وبرأي إدارة الشركة فإن التقديرات والإفتراضات الهامة في البيانات المالية الموحدة معقولة. وهي تشمل بشكل رئيسي ما يلي :

ا - تقوم إدارة الشركة بتسجيل مخصص للتدني في قيمة النظم المدينة للخسائر المتوقعة التي يمكن أن تنتج من عدم قدرة المدينون على إجراء التسديدات اللازمة عند تقييم كفاية مخصص التدني في قيمة النظم المدينة تعتمد الإدارة في إجراء على عدة عوامل من ضمنها أعمار النظم المدينة والتحصيل في الفترة اللاحقة .

ب - تقوم إدارة الشركة بتقدير ضريبة الدخل وفقاً للقوانين سارية المفعول بما في ذلك احتساب صافي مدى التعرض للضريبة المتوقعة لكل بند ضريبي وتقدير الفروقات المؤقتة الناتجة عن المعاملات المختلفة لبعض بنود القوائم المالية المعدة وفقاً لتقديراتها لمعايير التقارير المالية الدولية ولأغراض الضريبة .

ج - تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ويتم اخذ خسارة التدني في قائمة الدخل.

د - يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

| ٣- <u>إرصدة مدينة أخرى</u> |             |                                          |
|----------------------------|-------------|------------------------------------------|
| يتكون هذا البند مما يلي:   |             |                                          |
| ٢٠١٣                       | ٢٠١٤/٠٦/٣٠  |                                          |
| دينار أردني                | دينار أردني |                                          |
| ٣٠,٠٠٠                     | ٣٠,٠٠٠      | تأمين كفاله - مركز ايداع الأوراق المالية |
| ٢٥,٠٠٠                     | ٢٥,٠٠٠      | تأمين كفاله ممارسة أعمال الوساطة         |
| ١,٠٠٠                      | ١,٠٠٠       | تأمين كفالات محكمة                       |
| .                          | ١٠,٠٠٠      | تأمين كفاله لامر الهيئة - بنك الاتحاد    |
| ٣٩,٤٩٥                     | ٣٩,٤٩٥      | أمانات ضريبة دخل                         |
| ٢٥,٠٠٠                     | ٢٥,٠٠٠      | صندوق ضمان التسوية                       |
| ٢,٧٢٩                      | .           | مصاريف مدفوعة مقدما                      |
| .                          | ١٣٥,٧٣٦     | التسوية                                  |
| ١٢٣,٢٢٥                    | ٢٦٦,٢٣١     |                                          |

| ٤- <u>موجودات أخرى</u>   |             |                               |
|--------------------------|-------------|-------------------------------|
| يتكون هذا البند مما يلي: |             |                               |
| ٢٠١٣                     | ٢٠١٤/٠٦/٣٠  |                               |
| دينار أردني              | دينار أردني |                               |
| ١٠٠,٠٠٠                  | ١٠٠,٠٠٠     | رخصة الوساطة بالصافي          |
| ٢,٣٣٣                    | ٢,٣٣٣       | رخصة برامج مايكروسوفت بالصافي |
| ١٠,٨٧٥                   | ١٠,٨٧٥      | برمجيات                       |
| ١١٣,٢٠٨                  | ١١٣,٢٠٨     |                               |

٥- نعم مدينة بالصادفي  
يتكون هذا البند مما يلي:

| ٢٠١٣        | ٢٠١٤/٠٦/٣٠  |
|-------------|-------------|
| دينار أردني | دينار أردني |
| ١,٣١٧,٥٦٢   | ١,٣١٦,٠٠٢   |
| ٦٠٠,٠٠٠     | ٦٠٠,٠٠٠     |
| ٧١٧,٥٦٢     | ٧١٦,٠٠٢     |

نعم مدينة  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٦- استثمارات محتفظ بها لغايات البيع

يتكون هذا البند مما يلي:

| ٢٠١٣        | ٢٠١٤/٠٦/٣٠  |
|-------------|-------------|
| دينار أردني | دينار أردني |
| ٦١,٠٠٠      | ٦٢,٥٠٠      |
| ١٤,١٠٠      | ٢٠,٠٠٠      |
| ٤,٤٥٠       | ٦,١٥٠       |
| ٧٩,٥٥٠      | ٨٨,٦٥٠      |

اسم الشركة  
شركة الفا  
شركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية  
المركز العربي APHC

٧- ارصدة دائنة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

| ٢٠١٣        | ٢٠١٤/٠٦/٣٠  |
|-------------|-------------|
| دينار أردني | دينار أردني |
| ١٠,٦٨٠      | ٠           |
| ٤,٦٤٣       | ٠           |
| ٦,٣٢٢       | ٠           |

تسوية القيمة المعادلة  
م مستحقة الدفع

٨- يتكون هذا البند مما يلي :

| صافي القيمة<br>الدفترية | الاستهلاك<br>الاستهلاك | الاستهلاك<br>نصف لسنوي | المتراكم<br>للمتراكم | الكلفة كما<br>في | الاستيعادات | الاضافات   | الكلفة كما في |                   |
|-------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------------|-------------|------------|---------------|-------------------|
| ٢٠١٤/٠٦/٣٠              | ٢٠١٤/٠٦/٣٠             | ٢٠١٤/٠٦/٣٠             | ٢٠١٤/٠٦/٣٠           | ٢٠١٤/٠٦/٣٠       | ٢٠١٤/٠٦/٣٠  | ٢٠١٤/٠٦/٣٠ | ٢٠١٤/٠٦/٣٠    | ٢٠١٤/٠٦/٣٠        |
| ٥٥٣                     | ٤٨٧٤٩                  | ٣٩٨                    | ٤٨٣٥١                | ٥٨٣٠٢            | ٠           | ٠          | ٥٨٣٠٢         | الاثاث والمفروشات |
| ٣٣٠٢٦٦                  | ٤٨٨٨٣٧                 | ٦٠١٥٨                  | ٤٢٤٦٧٩               | ٨٢٠١٠٣           | ٠           | ٠          | ٨٢٠١٠٣        | الاجهزه و المعدات |
| ٠                       | ٣٠٤٩                   | ٢٥                     | ٣٠٢٤                 | ٣٠٤٩             | ٠           | ٠          | ٣٠٤٩          | ديكور وتحسينات    |
| ٤٧                      | ٢٨٠١٣٩                 | ١٠١٣٨                  | ٢٧٠٠٠٠               | ٢٨٠١٨٦           | ٠           | ٠          | ٢٨٠١٨٦        | اجهزة كمبيوتر     |
| ١٨٦                     | ٨٠                     | ٧                      | ٧٣                   | ٢٦٥              | ٠           | ٠          | ٢٦٥           | قاصات حديدية      |
| ٢٢٢٠٥٠                  | ٢٧٠٥٠٠                 | ٢٠٥٠٠                  | ٢٥٠٠٠٠               | ٢٥٠٠٠٠٠          | ٠           | ٠          | ٢٥٠٠٠٠٠       | مباني             |
| ١٤٧٨٨٠٦١٦               | ٠                      | ٠                      | ٠                    | ١٤٧٨٨٠٦١٦        | ٠           | ٠          | ١٤٧٨٨٠٦١٦     | اراضي             |
| ٢٠٠٤٥٠١٦٨               | ١١٢٠٣٥٣                | ١٠٠٢٢٦                 | ١٠٢٠١٢٨              | ٢٠١٥٧٠٥٢١        | ٠           | ٠          | ٢٠١٥٧٠٥٢١     | المجموع           |

٩- المصاريف الادارية والعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

| ٢٠١٣/٠٦/٣٠ | ٢٠١٤/٠٦/٣٠ |                                   |
|------------|------------|-----------------------------------|
| ١٠,٩٠٥     | ١١,١٤٦     | رواتب الموظفين وملحقاتها          |
| ١,٤٥٤      | ٩٨٢        | مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي |
| ٦,٩٣٧      | ٥,٨٨٢      | هاتف وبريد و انترنت               |
| ١٧٧,٣٠٢    | ١٨٧        | فوائد وعمولات بنكية               |
| .          | ٤٠٦        | قرطاسية ومطبوعات                  |
| ٤,٢٨٨      | ١,٧٠٢      | رسوم واشتراكات ورخص مهن           |
| ٤,١٠٠      | ٤,١٠٠      | رسوم اشتراك بورصة عمان            |
| ١,٠٦٩      | ١,٩٣٤      | مياه وكهرباء                      |
| ٩٧٢        | ٢,٤٠١      | صيانة وتصليلات                    |
| ٩٤         | ٢,١٢٥      | كفالات بنكية                      |
| ١٩٥        | ٥٩         | دعايه ، اعلان ومعارض              |
| ٥٩٨        | ٦٤٤        | تأمين                             |
| ١٣,٩٢٠     | ٣,٠٠٠      | اتعاب واستشارات                   |
| ٣٨١        | ٣٧٩        | نظافه                             |
| ٤٠         | ٣٤٧        | م. طوابع                          |
| ٦٠٩        | ٢          | متفرقة ونثرية                     |
| ١,٥١٢      | ٢,٠١٦      | م. امن وحماية                     |
| .          | ٣,٠٠٠      | م. غرامات                         |
| ١٠٨        | ٢٤٩        | م. حوالاات                        |
| ١٠,٦٤٧     | ١٠,٢٢٦     | م. استهلاكات                      |
| ١,٥٤٣      | ٣,٠٢٢      | صيانة برامج كمبيوتر               |
| ٤          | ٤٨٨        | م. صندوق حماية المستثمر           |
| .          | ٧٥٠        | مصاريف سنوات سابقة                |
| ٢٣٦,٦٧٨    | ٥٥,٠٤٥     |                                   |

١٠- ذمم اطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي:

| ٢٠١٣   | ٢٠١٤/٠٦/٣٠ |                |
|--------|------------|----------------|
| ٣٩,٦٩٠ | ٦٤,٦٩٠     | مازن حمزة طنطش |
| ٣٩,٦٩٠ | ٦٤,٦٩٠     |                |

١١- التزامات قد تطرأ

هناك التزامات مالية قد تطرأ وهي عبارة عن كفالات صادرة لجهات متعددة بقيمة (٦٦٠٠٠٠) دينار مغطى منها (٦٦٠٠٠) دينار كتأمينات نقدية .

١٢- ارقام المقارنة

لقد تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات للسنة الحالية