



الرقم 19/ب ع/2016

التاريخ 2016/7/24

الساده بورصة عمان المحترمين

الموضوع/ البيانات المالية

تحية وبعد،،،

نرفق طيه البيانات المالية للشركة كما في 2016/6/30 مدققة حسب الأصول من مدقق حساباتنا المراقبون المهنيون.

واقبلوا فانق الاحترام،،،

مهند قباجا

المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٤ ليز ٢٠١٦
الرقم المتسلسل، ٣٤٧٨
رقم الملف، ٥٦
الجهة المختصة، الإدارة العامة

*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 ٢٠١٦

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

الفهرس

الصفحة	البيان
	١. تقرير المراجعة
١	٢. بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بيان (أ)
٢	٣. بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بيان (ب)
٣	٤. بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بيان (ج)
٤	٥. بيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بيان (د)
١٤ - ٥	٦. إيضاحات حول البيانات المالية ١٥-١

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 ٢٠١٦ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات 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 المسالية التي يوديعها المدقق المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة البيانات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل خاص من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، إن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى 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 فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

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



من المراقبون المهنيون

جمال حموده (JCPA, ACPA)
اجازة رقم ٤٧٨

عمان في ١٠ تموز ٢٠١٦

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

بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ *مراجع وغير مدقق*

		٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	الإيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٣	٣,٠١٦,٢٨٩	٣,٠٠٨,٤٤٠
النعم المدينة	٤	١,٦٥٦,٢٠٥	١,٢١٥,٥٨٧
تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدما	٥	٦٦٢,٢٩٦	٧٥٦,٢٤٣
مجموع الموجودات المتداولة		٥,٣٣٤,٧٩٠	٤,٩٨٠,٢٧٠
الموجودات غير المتداولة			
موجودات غير ملموسة	٦	١	١
الممتلكات والآلات والمعدات	٧	١١٩	١١٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٢٠	١٢٠
اجمالي الموجودات		٥,٣٣٤,٩١٠	٤,٩٨٠,٣٩٠
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
النعم الدائنه	٨	١,٢٤٠,٩٣٣	٧٤١,٨٢٩
مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى	٩	١٢٥,٩٩٣	١٤٧,٨٣٥
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٣٦٦,٩٢٦	٨٨٩,٦٦٤
حقوق الشركاء			
رأس المال المدفوع		٣,٤٢٢,٠٠٠	٣,٤٢٢,٠٠٠
الاحتياطي الاجباري		٢٨٧,٣٧٣	٢٨٧,٣٧٣
ارباح متراكمة - بيان ج		٢٥٨,٦١١	٣٨١,٣٥٣
مجموع حقوق الشركاء		٣,٩٦٧,٩٨٤	٤,٠٩٠,٧٢٦
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٥,٣٣٤,٩١٠	٤,٩٨٠,٣٩٠

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 ٢٠١٦ "مراجع وغير مدقق"

		٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٥
	الإيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
الإيرادات			
عمولات وساطة مالية		٤٩٣,٨٩٣	٦٣٦,٩٧٤
فوائد بنكية مقبوضة		٣,٦٠٤	٧,٤٧٤
إيرادات أخرى		٣,٣٤٦	٢,١٢٧
أرباح (خسارة) محفظة الشركة المتحققة	١٠	-	٢,٦٠٠
اجمالي الإيرادات		٥٠٠,٨٤٣	٦٤٩,١٧٥
يطرح:			
مخصص مقابل مخاطر ائتمان الذمم		(٢٦,٤٠١)	-
مصاريف إدارية وعمومية والاستهلاك	١١	(٢٦٠,١٧٦)	(٣٥٧,٥١٠)
صافي ربح الفترة		٢١٤,٢٦٦	٢٩١,٦٦٥
مخصص ضريبة دخل للفترة		(٦٣,٢٥٠)	(٦٩,٩٩٩)
صافي ربح الفترة بعد الضرائب - بيان ج		١٥١,٠١٦	٢٢١,٦٦٦

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 للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ "مراجع وغير مدقق"

	الأرباح					
	المجموع	الخسائر	ربح (خسارة)	الاحتياطي	رأس المال	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥	٤,٣٨٥,٩٧٦	٧٢٩,٦٠٩	-	٢٣٤,٣٦٧	٣,٤٢٢,٠٠٠	-
توزيعات أرباح	(٦٨٤,٤٠٠)	(٦٨٤,٤٠٠)	-	-	-	-
ربح (خسارة) الفترة - بيان ب	٢٢١,٦٦٦	-	٢٢١,٦٦٦	-	-	-
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٥ - بيان أ	٣,٩٢٣,٢٤٢	٤٥,٢٠٩	٢٢١,٦٦٦	٢٣٤,٣٦٧	٣,٤٢٢,٠٠٠	-
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦	٤,٠٩٠,٧٢٦	٣٨١,٣٥٣	-	٢٨٧,٣٧٣	٣,٤٢٢,٠٠٠	-
توزيعات أرباح	(٢٧٣,٧٥٨)	(٢٧٣,٧٥٨)	-	-	-	-
ربح (خسارة) الفترة - بيان ب	١٥١,٠١٦	-	١٥١,٠١٦	-	-	-
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٦ - بيان أ	٣,٩٦٧,٩٨٤	١٠٧,٥٩٥	١٥١,٠١٦	٢٨٧,٣٧٣	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 ٢٠١٦ "مراجع وغير مدقق"

	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
صافي ربح الفترة بعد الضرائب	١٥١,٠١٦	٢٢١,٦٦٦
استهلاكات واطفاءات	-	٢,٣٠١
الربح التشغيلي قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل	١٥١,٠١٦	٢٢٣,٩٦٧
التغيرات في بنود رأس المال العامل		
الزخم المدينة	(٤٤٠,٦١٨)	(١٥٣,٥٠٠)
تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدما	٩٣,٩٤٧	(٥٧,٤٩٧)
الارصدة المدينة الأخرى	-	-
الزخم الدائنة	٤٩٩,١٠٤	(٥٤,٥٢٢)
مخصصات ومطلوبات أخرى	(٢١,٨٤٢)	(٧٤,٦٩٤)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٢٨١,٦٠٧	(١١٦,٢٤٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة	-	-
دفعات على شراء موجودات ثابتة	-	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	-	-
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
توزيعات أرباح	(٢٧٣,٧٥٨)	(٦٨٤,٤٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢٧٣,٧٥٨)	(٦٨٤,٤٠٠)
صافي (النقصان) / الزيادة في رصيد النقد	٧,٨٤٩	(٨٠٠,٦٤٦)
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	٣,٠٠٨,٤٤٠	٢,٤٧٥,٥٣٧
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان (أ)	٣,٠١٦,٢٨٩	١,٦٧٤,٨٩١

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 وخدمات التمويل على الهامش.

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 الأساس 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 للتحصيل.

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، وتؤخذ الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف الى بيان الدخل.

و- الاعتراف بالإيرادات

- تتحقق إيرادات عمولات الوساطة عند إصدار فواتير الشراء و/ أو 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 أي ربح أو 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 الإستبعاد -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 اساس 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. تبين بعض الفقرات اعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الادوات المالية.

٣. نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
البنك التجاري الأردني	١,٧١٧,٦٧٨	٩٣٦,٧١٠
بنك لبنان والمهجر	٢٣,٥١٢	٦,٥٢٢
البنك التجاري الأردني - ذمم دائنة عملاء - ٣ب	٢٥,١٠٩	١٣٤,٧٤٣
بنك لبنان والمهجر / ذمم دائنة عملاء - ٣ب	١,٢٤٩,٩٩٠	١,٩٣٠,٤٦٥
المجموع	٣,٠١٦,٢٨٩	٣,٠٠٨,٤٤٠

ب- يمثل هذا البند قيمة الأموال المودعة لدى البنك والخاصة بذمم عملاء دائنة حسب تعليمات هيئة الأوراق المالية حول الفصل بين أموال الوسيط المالي وأموال عملائه.

٤. ذمم مدينة

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء الوساطة	١,٥٤٦,١٤٨	١,٠٤٩,٥٨٤
ذمم عملاء تمويل الهامش	٢١٣,٢٠٧	٢٤٢,٧٥٢
المجموع	١,٧٥٩,٣٥٥	١,٢٩٢,٣٣٦
مخصص مقابل مخاطر ائتمان الذمم - ٤ب	(١٠٣,١٥٠)	(٧٦,٧٤٩)
المجموع	١,٦٥٦,٢٠٥	١,٢١٥,٥٨٧

ب- فيما يلي الحركة على مخصص مقابل مخاطر ائتمان الذمم :

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية السنة	٧٦,٧٤٩	٦,٧٤٩
المخصص للفترة	٢٦,٤٠١	٧٠,٠٠٠
رصيد نهاية الفترة	١٠٣,١٥٠	٧٦,٧٤٩

ج- فيما يلي جدول اعمار ذمم العملاء كما في ٢٠١٦/٦/٣٠:

السنة	١-٣٠ يوم	٣١-٩٠ يوم	ثلاثة شهور	أكثر من ستة شهور	المجموع
٢٠١٥	١,٠٥٧,١٣١	٧٧,٨٤٤	٧٢,٣٠٠	٨٥,٠٦١	١,٢٩٢,٣٣٦
٢٠١٦	١,٢١٠,٩٩٨	٥٣٢,٢٣١	٨,٧٥٠	٧,٣٧٦	١,٧٥٩,٣٥٥

٥. تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدماً وضمم مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات صندوق ضمان التسوية	٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠
تأمين كفالات - ايضاح ١٣	٥٧٨,٠٠٠	٥٧٨,٠٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	٦,٤٥٦	-
تأمينات مستردة	٢٦٦	٢٦٦
مشتريات ومبيعات التسوية - مركز إيداع الأوراق المالية	٣٥,٨٢٤	١٤٠,٩٧٧
ضمم مدينة أخرى	٤,٧٥٠	-
المجموع	٦٦٢,٢٩٦	٧٥٦,٢٤٣

٦. موجودات غير ملموسة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	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	التجهيزات الكهربائية	البكورات	أجهزة اتصالات	آلات	الحاسب الآلي	خزائن حديدية	اثاث المكاتب	التكلفة
بيئل ارثي	بيئل ارثي	بيئل ارثي	بيئل ارثي	بيئل ارثي	بيئل ارثي	بيئل ارثي	ارثي	بيئل ارثي	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦ الاضافات خلال الفترة
١٣٤,٧١٤	٣٨,٢٠٣	١,٢٠٠	٢٤,٢١٩	٢,٨٢٥	٣,٢٨٩	٥٢,١٠٠	٣١٠	١٢,٥٦٨	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
١٣٤,٧١٤	٣٨,٢٠٣	١,٢٠٠	٢٤,٢١٩	٢,٨٢٥	٣,٢٨٩	٥٢,١٠٠	٣١٠	١٢,٥٦٨	
(١٣٤,٥٩٥)	(٣٨,١٩٢)	(١,١٩٩)	(٢٤,٢١٦)	(٢,٨١٧)	(٣,٢٨٣)	(٥٢,٠٥٩)	(٣٠٩)	(١٢,٥٢٠)	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦ استهلاك الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(١٣٤,٥٩٥)	(٣٨,١٩٢)	(١,١٩٩)	(٢٤,٢١٦)	(٢,٨١٧)	(٣,٢٨٣)	(٥٢,٠٥٩)	(٣٠٩)	(١٢,٥٢٠)	
١١٩	١١	١	٣	٨	٦	٤١	١	٤٨	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ - بيان ١
١١٩	١١	١	٣	٨	٦	٤١	١	٤٨	في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ - بيان ١

٨. الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء	١,١٩٩,٤٨٩	٧١٩,٥١٣
ذمم عملاء تمويل الهامش	٤١,٤٤٤	٢٢,٣١٦
المجموع	١,٢٤٠,٩٣٣	٧٤١,٨٢٩

٩. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة دخل - ٩ب	٦٢,٩٧٥	١٣٥,٩١٨
مصاريف مستحقة / الإيجار وغيره	٥٣,٦٢٩	٦,٤٨٣
ذمم دائنة	٥,٥٤٩	٥,٤٣٤
أمانات شركاء عن أرباح ٢٠١٥	٣,٨٤٠	-
المجموع	١٢٥,٩٩٣	١٤٧,٨٣٥

ب- مخصص ضريبة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل للسنة	٦٣,٢٥٠	١٤٠,٩١٣
أمانات ضريبة دخل مدفوعة على الفوائد ٥%	(٢٧٥)	(٤,٩٩٥)
المجموع	٦٢,٩٧٥	١٣٥,٩١٨

١٠. صافي أرباح (خسائر) الموجودات المالية والاستثمارات

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
أرباح بيع الموجودات المالية والاستثمارات	-	٢,٦٠٠
الصافي	-	٢,٦٠٠

١١. المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
مصرف صندوق ضمان المستثمرين	١١,٦٨٣	١٦,٦١٠
رواتب ومكافآت الموظفين	١٠٥,٥٣٠	١٠٨,٧٧٤
تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	١,٠٠٠	١,٠٠٠
رخص المهن	٦١٢	٦١٢
حصة الشركة من الضمان الاجتماعي	١٣,٢٣٤	١٣,٢٠٨
رسوم واشتراكات	٧,١١٢	١٠,٠٨٧
مياه وكهرباء	١,٦١١	١,٩٣١
بريد وهاتف وانترنت	١,٨١٣	١,١٩٣
ايجارات	١٣,٦٥٤	٣٣,٢٨٢
نظافة	-	٣٣٠
صيانة عامة	٤٧٠	٢,٩٩٢
دعاية واعلان	٣٥	٣٥
تأمين صحي	٢,٢٢٨	٨,٨٤٥
قرطاسية ومطبوعات	١,٣٢٠	٩٣٢
ضيافة	١,٤٧٩	٩٠٠
مصرف إكراميات موظفين	٢٦,٥٠٠	-
أخطاء تداول	١٣٣	-
أتعاب محاماة واستشارات قانونية	١,٦٠٠	١,٦٠٠
أتعاب مهنية	١,٦٥٠	٢,٥١٩
مصاريف بنكية	٩٥٠	٤,٧١٠
استهلاكات	-	٢,٣٠١
رسوم حكومية وطوابع	٤٠	٦٨٨
مصاريف أخرى	٦٤,٨٦٩	١٤٤,٧٥١
بدل إجازات	٢٥٣	٢١٠
مصاريف دراسات واستشارات مالية	٢,٤٠٠	-
المجموع	٢٦٠,١٧٦	٣٥٧,٥١٠

١٢. ضريبة الدخل

تم قبول كشوفات التقدير الذاتي لحسابات الشركة للأعوام ٢٠١٢، ٢٠١٣ و ٢٠١٤ بموجب نظام العيّنات.

١٣. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ - / ٥٧٨,٠٠٠ دينار أردني. لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية وبتأمين نقدي مقداره - / ٥٧٨,٠٠٠ دينار أردني.

١٤. الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأصول و الالتزامات 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 المقترضة 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 لتناسب وعرض البيانات المالية للفترة الحالية.