

SABAEK

الرقم: 15-2012
التاريخ: 12/02/2012

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد،

الموضوع: البيانات المالية السنوية للشركة عن عام 2011

تحية وبعد،

اشارة إلى الموضوع أعلاه، نرفق لكم طياً نسخة عن البيانات المالية لشركة شركتنا للسنة المالية المنتهية في 2011/12/31، مدققة حسب الأصول من مدققي حساباتنا السادة المهنيون العرب.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام

سلطان الجقه

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ١٠ بلا ٢٠١٢ الرقم المتسلسل: ٦٥٧ رقم الملف: ٥ الجهة المختصة: إدارة الأوراق المالية

المرفقات (1)


سبائك
للخدمات المالية

نسخة بورصة عمان.
نسخة مركز ايداع الأوراق المالية.

شركة سبائك للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة سبانك للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير مدققي الحسابات المستقلين
- ٣ - بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
- ٤ - بيان الدخل للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
- ٥ - بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
- ٦ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
- ٧ - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
- ٨ - ١٧ - إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة الشركاء
شركة سبائك للخدمات المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة سبائك للخدمات المالية محدودة المسؤولية والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكلا من بيان الدخل وبيان الدخل الشامل وبيان التغييرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. إن تقييم المنطق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي إعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة سبائك للخدمات المالية محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فهد حمودة (إجازة ٨٢٢)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائت ثورنتون)

عمان في ١٥ كانون الثاني ٢٠١٢

AP

المهنيون العرب
مستلوق بريد: ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
البرق: ٦ ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢)
الفاكس: ٦ ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني: arabprof@gtjordan.com

شركة سبائك للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	
			الموجودات
١,٦٢١,٢٤٣	٨٢٥,٢٢٠	٤	أرصدة وما في حكمه
—	١٨٤,١٧٢		أرصدة مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٦٣,٥٠٠	—		أرصدة مالية للمتاجرة
٥٤,٩١٣	٧٧٠,٨٤٢	٥	أرصدة مدينة
٢٤٩,٥٥٦	١١٢,٢٣٩	٦	أرصدة مدينة أخرى
١٤,١٣٧	٦٢,٣٨٨	٧	أرصدة معدات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠		أرصدة مزاولة أعمال الوساطة
٤٢٠,٧٦١	٤٢٠,٧٦١	٨	أرصدة ضريبية مؤجلة
<u>٢,٦١١,٦١٠</u>	<u>٢,٥٦٣,١٢٢</u>		المجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٤٥٧,٦٢٢	٣٩٨,٩٠٤		أرصدة عملاء وساطة دائنة
٨,٨٣٣	١٠,٥٧٤		أرصدة دائنة أخرى
<u>٤٦٦,٤٥٥</u>	<u>٤٠٩,٤٧٨</u>		المجموع المطلوبات
		٩	حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		أرصدة المال المصرح به والمدفوع
١٦٦,٤٦٧	١٦٧,٣١٦		أرصدة إيجاري
(٥٢١,٣١٢)	(٥١٣,٦٧٢)		أرصدة متراكمة
<u>٢,١٤٥,١٥٥</u>	<u>٢,١٥٣,٦٤٤</u>		المجموع حقوق الملكية
<u>٢,٦١١,٦١٠</u>	<u>٢,٥٦٣,١٢٢</u>		المجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة سبانك للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
٩٠,٦٣٠	٢٢١,١٩٣	رأس مساهمة
١٦,٦١١	١٦,٤٣٣	رأس مساهمة بنكية
—	٥,٤٥٠	أسهم مقبوضة
١٢٥	٧,٢٤٤	بيع موجودات مالية
(٥٧,٦٦١)	—	تدفق موجودات مالية
—	(٢٣,٢٩٣)	تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٥٠٨	—	تقييم موجودات مالية غير متحققة
(١٦٠,١٦٨)	(٢١٦,٥٤٥)	١٠
(١٨,٥١٣)	(٣,٨٤٠)	تقييم تمويلي
١,٠٦٠	١,٨٤٧	تقييم أخرى
(١٦٥,٤٦٤)	—	تقييم مشكوك في تحصيلها
٣٠,٠٠٠	—	تقييم إنتفت الحاجة لها
(٢٦٢,٨٧٢)	٨,٤٨٩	تقييم (سنة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة سبائك للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
(٢٦٢,٨٧٢)	٨,٤٨٩	(مسارة) السنة
		الدخل الشامل الأخرى
١٨,٧٥٩	—	في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
(٢٤٤,١١٣)	٨,٤٨٩	على الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة سيمك للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٢,١٤٥,١٥٥	(٥٢١,٣١٢)	—	١٦٦,٤٦٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
٨,٤٨٩	٨,٤٨٩	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للسنة
—	(٨٤٩)	—	٨٤٩	—	إحتياطي إجباري
٢,١٥٣,٦٤٤	(٥١٣,٦٧٢)	—	١٦٧,٣١٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١
٩٣٥,١٠٩	(٤٦٢,٥٩٩)	(١٨,٧٥٩)	١٦٦,٤٦٧	١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
١,٢٥٠,٠٠٠	—	—	—	١,٢٥٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٢٠٤,١٥٩	٢٠٤,١٥٩	—	—	—	إطفاء الخسائر في جاري الشركاء
(٢٤٤,١١٣)	(٢٦٢,٨٧٢)	١٨,٧٥٩	—	—	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢,١٤٥,١٥٥	(٥٢١,٣١٢)	—	١٦٦,٤٦٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة سبائك للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢٦٢,٨٧٢)	٨,٤٨٩	بيع (خسارة) السنة
١٤,٥٥٦	١٦,٣٢٦	تسهيلات
—	٢٣,٢٩٣	أوراق تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٦٥,٤٦٤	—	تخصيص نمم مشكوك في تحصيلها
(٣٠,٠٠٠)	—	تخصيصات انتقلت الحاجة إليها
(٥٠٨)	—	أوراق تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٦,٨٣٧	—	موزن معدومة
٧٦,٤٢٠	—	صافي تدفقي موجودات مالية متوفرة للبيع
		التغير في رأس المال العامل
٤١٥,٨٣٣	(٧١٥,٩٢٩)	التغير في النقدية
—	(١٤٣,٩٦٥)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٢٣,٦٢٩	—	موجودات مالية للمتاجرة
٢١٤,٦٣٤	١٣٧,٣١٧	الائتمنة مدينة أخرى
٣٨٥,٢٨٨	(٥٨,٧١٨)	ائتمن عملاء وساطة دائنة
٩٧٥	١,٧٤١	ائتمن دائنة أخرى
١,٢١٠,٢٥٦	(٧٣١,٤٤٦)	التغير في التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١١,٢٠٠	—	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٠٥,٥٠٠	—	استثمارات عقارية
(٧٨٣)	(٦٤,٥٧٧)	معدات ومعدات
١١٥,٩١٧	(٦٤,٥٧٧)	التغير في التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,١٨٠,٤٩٨)	—	مستحقات بنكية
١٩٩,٨٢١	—	مستحقات الشركاء
١,٢٥٠,٠٠٠	—	مستحقات المال
٢٦٩,٣٢٣	—	التغير في التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٥٩٥,٤٩٦	(٧٩٦,٠٢٣)	التغير في النقد وما في حكمه
٢٥,٧٤٧	١,٦٢١,٢٤٣	في حكمه في بداية السنة
١,٦٢١,٢٤٣	٨٢٥,٢٢٠	في حكمه في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

شركة سبانك للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

عام

تأسست شركة سبانك للخدمات المالية بتاريخ ٣ شباط ١٩٩٩ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٥٦١١). أن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية. ومن أهم غايات الشركة إدارة وأمانة الإستثمار، الوساطة المالية، إدارة الإصدارات، أمانة الإصدار والحفظ الأمين والتمويل على الهامش.

يتم توحيد البيانات المالية المرفقة للشركة مع البيانات المالية الموحدة للشركة الأم (شركة سبانك للإستثمار المساهمة العامة) التي تمتلك ٩٩,٩% من حصص رأسمال الشركة.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٢، وتتطلب هذه البيانات المصادقة من قبل الهيئة العامة للشركاء.

التغير في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية، ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنة للسنة السابقة.

وفيما يلي تصنيف وقياس الموجودات المالية حسب متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩):

موجودات مالية بالكلفة المطفأة

- يتضمن هذا البند الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف الى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.
- يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً علاوة أو خصم الشراء باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- يتم قيد التدني في قيمة هذه الموجودات والذي يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي في بيان الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

- يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.
- يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل.
- يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل.

المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

من هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.

تؤات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغيير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل ضمن حقوق الملكية بما في ذلك في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغيير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.

توزعت الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل.

يبين الجدول التالي أثر التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على الحسابات ذات

القيمة المسجلة		التصنيف	
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)	المحاسبة الدولية رقم (٣٩)
٦٣,٥٠٠	٦٣,٥٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	موجودات مالية للمتاجرة
(٥٢١,٣١٢)	(٥٢١,٣١٢)	الخسائر المتراكمة	الخسائر المتراكمة

ملاحظات المحاسبية الهامة

عداد البيانات المالية

عداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

عداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

الدينار الأردني هو عملة اظهر البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

الحسابات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء التقارير المالية الدولية رقم (٩).

معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من كانون الثاني ٢٠١١ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار	موضوع التعديل
٩	الادوات المالية	قياس وتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية
٢٤	الافصاح عن الجهات ذات العلاقة	تعريف الجهات ذات العلاقة

معايير المحاسبة الدولية الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية للسنة السابقة.

على معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير
كانون الأول ٢٠١١، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي
على البيانات المالية للشركة.

أهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
التقرير المالي رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
التقرير المالي رقم (١١)	العمليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
التقرير المالي رقم (١٢)	الإفصاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
التقرير المالي رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣

التقديرات

المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات
لأثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات
متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة
وضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية:

بإعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات
استهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار
الواقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.

مراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا
في بيان الدخل للسنة.

شركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم

حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة
بأول الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم
على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة
أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر
الموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم لها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

المعدات

المعدات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للإستخدام. الممتلكات على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

٢٠%	معدات وبرامج
٢٠%	معدات مكتبية
٢٠%	معدات

الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض الممتلكات الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي من فترة سابقة، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير التي تم فيها إعادة التقدير.

الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج بالقيمة العادلة. أما الموجودات التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالتكلفة.

الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها محددة على مدى فترة الإستفادة ويتم قيد الدخل. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها غير محدد فلا يتم إطفائها من تدني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل.

المبالغ مستحقة الدفع

المبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها أم لا.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تكون هذه المبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها أم لا.

عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بتسديد هذه الالتزامات، يتم تسويتها على أساس التقاوص أو يكون تحقق الموجودات في نفس الوقت.

عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بتسديد هذه الالتزامات، يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على متوفرة لدى الشركة.

المعاملات العمولات عند تنفيذ عقود التداول لصالح العملاء.

المعاملات ارباح الاستثمارات عند اقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

المعاملات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.

المعاملات الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

المعاملات الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مضافة للتوزيع في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو مضافة أو مقبولة للتوزيع لأغراض ضريبية.

المعاملات المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم توزيع المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالبيانات المالية وتحسب الضرائب المؤجلة وفقا للنسب الموزعة تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقق الموجودات الضريبية المؤجلة.

المعاملات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئيا أو كليا أو تسوية الالتزام الضريبي.

بما في حكمه

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٠	٩٢	في الصندوق
٤٠٧,٦١٩	٣٨,٥٣٨	في مخازن لدى البنوك
—	٥٣٢,٥٩٠	تحت الطلب
١,٠١٣,٦٠٤	—	لدى البنك
٢٠٠,٠٠٠	٢٥٤,٠٠٠	مقيدة السحب مقابل كفالات
<u>١,٦٢١,٢٤٣</u>	<u>٨٢٥,٢٢٠</u>	

على الحسابات تحت الطلب فائدة بنسبة (١%).

مدينة

٢٠١٠	٢٠١١
١,٣٠٥,٤٩٠	١,٤٧٤,١٤٩
٦٥,٩٧٥	٦٥,٢٩٣
(١,٣١٦,٥٥٢)	(٧٦٨,٦٠٠)
٥٤,٩١٣	٧٧٠,٨٤٢

ملاء وساطة
الذي
نم مشكوك في تحصيلها

الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها خلال عام ٢٠١١:

٢٠١٠	٢٠١١
١,٦٥٣,٠١١	١,٣١٦,٥٥٢
١٦٥,٤٦٤	—
(٥٠١,٩٢٣)	(٥٤٧,٩٥٢)
١,٣١٦,٥٥٢	٧٦٨,٦٠٠

إلى بداية السنة
م
مطبها خلال العام

الآتي أعمار الذمم المدينة المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها:

٢٠١٠	٢٠١١
٥٤,٩١٣	٥٨٦,٤٤٩
—	١٧٩,٦٦٦
—	٤,٧٢٧
٥٤,٩١٣	٧٧٠,٨٤٢

الفترة تقل عن شهر
الفترة تزيد عن شهر وتقل عن (٦) أشهر
الفترة تزيد عن (٦) أشهر

إدارة الشركة أن جميع الذمم المدينة المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحويل

مدينة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١
٢٢٦,٩٩٦	١٠٣,٧٠٧
١٩,٧٧٦	٧,٨١٩
٢,٢٩١	—
٤٩٣	٧١٣
٢٤٩,٥٥٦	١١٢,٢٣٩

مكافآت
مقدمة
مستحقة القبض

معدات ومعدات

أجهزة حاسوب وبرامج	أجهزة وآلات مكتبية	أثاث ومفروشات	المجموع	
٤٢,٣٢٣	٣٢,٦٥٤	١٧,١٤٦	٩٢,١٢٣	نسبة: كما في ٢٠١١/١/١
٧٧٠	٥,٢٢٨	٥٨,٥٧٩	٦٤,٥٧٧	نسبة: كما في ٢٠١١/١/١
-	-	(٧٨)	(٧٨)	نسبة: كما في ٢٠١١/١/١
٤٣,٠٩٣	٣٧,٨٨٢	٧٥,٦٤٧	١٥٦,٦٢٢	نسبة: كما في ٢٠١١/١٢/٣١
٣٥,٤٤٢	٢٦,٧٢٤	١٥,٨٢٠	٧٧,٩٨٦	نسبة: كما في ٢٠١١/١/١
٣,٣٤٣	٤,٨٣٨	٨,١٤٥	١٦,٣٢٦	نسبة: كما في ٢٠١١/١/١
-	-	(٧٨)	(٧٨)	نسبة: كما في ٢٠١١/١/١
٣٨,٧٨٥	٣١,٥٦٢	٢٣,٨٨٧	٩٤,٢٣٤	نسبة: كما في ٢٠١١/١٢/٣١
٤,٣٠٨	٦,٣٢٠	٥١,٧٦٠	٦٢,٣٨٨	نسبة: كما في ٢٠١١/١٢/٣١
٤٢,٣٢٣	٣١,٨٧١	١٧,١٤٦	٩١,٣٤٠	نسبة: كما في ٢٠١٠/١/١
-	٧٨٣	-	٧٨٣	نسبة: كما في ٢٠١٠/١/١
٤٢,٣٢٣	٣٢,٦٥٤	١٧,١٤٦	٩٢,١٢٣	نسبة: كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
٢٨,٩٨٤	٢١,٠٧٨	١٣,٣٦٨	٦٣,٤٣٠	نسبة: كما في ٢٠١٠/١/١
٦,٤٥٨	٥,٦٤٦	٢,٤٥٢	١٤,٥٥٦	نسبة: كما في ٢٠١٠/١/١
٣٥,٤٤٢	٢٦,٧٢٤	١٥,٨٢٠	٧٧,٩٨٦	نسبة: كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
٦,٨٨١	٥,٩٣٠	١,٣٢٦	١٤,١٣٧	نسبة: كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

ضريبة مؤجلة

النقد برصيد مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها والخسائر الضريبية المدورة للشركة من السابقة إن إمكانية إسترداد هذه الموجودات يتوقف على مدى قدرة الشركة تحقيق أرباح كافية للضريبة وعلى قيامها بإعداد الذمم التي تم أخذ مخصص لها بشكل يتفق مع تعليمات قانون المنصوص عليها في قانون ضريبة الدخل.

مكتبة

المال المصروح به والمدفوع (٢,٥) مليون دينار مقسم إلى (٢,٥) مليون حصة قيمة كل سهم رأسي واحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠.

إجمالي

في المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % من السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

		الميزانية
٢٠١٠	٢٠١١	
٨٢,٠٥٥	١٠٧,٠٤١	أجور وملحقاتها
١٩,٣٧٧	٢٦,١٤٠	مصاريف
٧,٠٠٠	٢٢,٧٠٠	مصاريف
١٤,٥٥٦	١٦,٣٢٦	مصاريف
١٢,٢٢٦	١٢,٥٦٤	مصاريف
٥,٣٧٢	٦,٧٣٧	مصاريف
١,٦٤٢	١,٧٧٥	مصاريف
١,٣١٨	١,١٣٤	مصاريف
٢,٠٦٦	٣,٨٦٩	مصاريف
١,٨٣٨	٢,٢٢٥	مصاريف
٢,٧٠٣	٦,١٣٧	مصاريف
٨٦	١٩٦	مصاريف
٩,٩٢٩	٩,٧٠١	مصاريف
<u>١٦٠,١٦٨</u>	<u>٢١٦,٥٤٥</u>	

الضريبي

معلومات هوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨.

لم يتم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٠ و ٢٠٠٩، ولم يتم
إدخالها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه.

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١١ لعدم وجود دخل
مخصص للضريبة.

مطلبة

لم يطعن على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (٢٥٤)
دينار أردني بلغت تأميناتها النقدية (٢٥٤) ألف دينار أردني.

لم تكن قضية مقامة ضد الشركة تبلغ قيمتها (١,٢٨٤,٢٩١) دينار، هذا وبراأي المستشار
القانوني للشركة أن مطالبة المدعي غير محقة وكيدية كما أنها لا تستند إلى أرقام واضحة
مطلبة وأن المركز القانوني للشركة قوي تجاه المدعي والمالكين السابقين للشركة.

العلاقات ذات العلاقة

لم يتعامل مع الجهات ذات العلاقة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة ما يقارب
١٨,٨٣٢ دينار. وبلغت الإيرادات المتحققة للشركة نتيجة ذلك التعامل ١٨,٨٣٢ دينار.

استحقاقات الموجودات والمطلوبات

الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقا للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٢٠١١
٨٢٥,٢٢٠	—	٨٢٥,٢٢٠	مطلوبات
١٨٤,١٧٢	—	١٨٤,١٧٢	مطلوبات مالي حكمه
٧٧٠,٨٤٢	—	٧٧٠,٨٤٢	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١١٢,٢٣٩	—	١١٢,٢٣٩	مطلوبات أخرى
٦٢,٣٨٨	٦٢,٣٨٨	—	مطلوبات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	—	مطلوبات أصول الوساطة
٤٢٠,٧٦١	٤٢٠,٧٦١	—	مطلوبات مبريئة مؤجلة
٢,٥٦٣,١٢٢	٦٧٠,٦٤٩	١,٨٩٢,٤٧٣	الموجودات
٣٩٨,٩٠٤	—	٣٩٨,٩٠٤	مطلوبات دائنة
١٠,٥٧٤	—	١٠,٥٧٤	مطلوبات أخرى
٤٠٩,٤٧٨	—	٤٠٩,٤٧٨	مطلوبات
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٢٠١٠
١,٦٢١,٢٤٣	—	١,٦٢١,٢٤٣	مطلوبات
٦٣,٥٠٠	—	٦٣,٥٠٠	مطلوبات للمتاجرة
٥٤,٩١٣	—	٥٤,٩١٣	مطلوبات أخرى
٢٤٩,٥٥٦	—	٢٤٩,٥٥٦	مطلوبات
١٤,١٣٧	١٤,١٣٧	—	مطلوبات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	—	مطلوبات أصول الوساطة
٤٢٠,٧٦١	٤٢٠,٧٦١	—	مطلوبات مبريئة مؤجلة
٢,٦١١,٦١٠	٦٢٢,٣٩٨	١,٩٨٩,٢١٢	الموجودات
٤٥٧,٦٢٢	—	٤٥٧,٦٢٢	مطلوبات دائنة
٨,٨٣٣	—	٨,٨٣٣	مطلوبات أخرى
٤٦٦,٤٥٥	—	٤٦٦,٤٥٥	مطلوبات

الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الاخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق وضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات ومراعاة أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

يخلص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التالي كما بتاريخ البيانات المالية:

٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم عملاء وساطة دائنة	٣٩٨,٩٠٤	—	٣٩٨,٩٠٤
أرصدة دائنة أخرى	١٠,٥٧٤	—	١٠,٥٧٤
	٤٠٩,٤٧٨	—	٤٠٩,٤٧٨
٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم عملاء وساطة دائنة	٤٥٧,٦٢٢	—	٤٥٧,٦٢٢
أرصدة دائنة أخرى	٨,٨٣٣	—	٨,٨٣٣
	٤٦٦,٤٥٥	—	٤٦٦,٤٥٥

مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المنخفضة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الأسهم

تتمثل مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وتعرض أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة الدخل المحقق للشركة بقيمة ١٨,٤١٧ دينار لعام ٢٠١١ مقابل ٦,٣٥٠ دينار لعام ٢٠١٠.

رأس المال

تتمثل مسؤولية مديري الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق الشركاء وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يحقق عائد مقبول للشركاء.