



الرقم 5/ب ع/2012

التاريخ 5/3/2012

الساده بورصة عمان المحترمين

الموضوع/ البيانات المالية

تحية وبعد،،،

نرفق طيه ميزانية الشركة مدققة حسب الأصول من مدقق حساباتنا المراقبون المهنيون كما

هي بتاريخ 2011/12/31.

واقبلوا فائق الاحترام،،،

المدير العام

مهند قباجا

بورصة عمان الدائسرة الإدارية والمالية الديسوان ٠٥ آذار ٢٠١٢ الرقم المتسلسل: ٥٧ رقم الملف: ٥٦ الجهة المختصة: الربط والعلج
--

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

البيانات المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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

الفهرس

١. تقرير المدقق المستقل
 ٢. بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ بيان (أ)
 ٣. بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ بيان (ب)
 ٤. بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ بيان (ج)
 ٥. بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ بيان (د)
 ٦. إيضاحات حول البيانات المالية
- ١٣ - ٥

تقرير المدقق المستقل

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

• مقدمة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة اجياد للأوراق المالية والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات 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 لإعداد التقارير المالية وتشمل هذه المسؤولية التصميم و التطبيق و الاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد و عرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار و إتباع سياسات محاسبية مناسبة و القيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف القائمة.

• مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير إن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط وأجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من تحريفات جوهرية. يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق ثبوتية للمبالغ و الإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المدقق، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المدقق في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بالإعداد و العرض 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، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

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

• الرأي

برأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة اجياد للأوراق المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و أدائها المالي للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تحتفظ الشركة بقيود و سجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية المدققة متفقه معها.

من المراقبون المهنيون

جمال حموده (JCPA,ACPA)
إجازة رقم ٤٧٨

عمان في ٥ كانون الثاني ٢٠١٢

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

بيان أ

بيان المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

	الإيضاحات	٢٠١١ دينار أردني	٢٠١٠ دينار أردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٣	٤٤٨,١١١	٧٥٨,٤٦٣
الذمم المدينة	٤	١,٧٣٣,٤٠٤	١,٦٦٥,٤١٣
ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى	٥	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدماً	٦	١,١٨٥,١٠٤	٧٤١,٠٨٨
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٤٢٦,٦١٩	٣,٢٢٤,٩٦٤
الموجودات غير المتداولة			
نفقات على شراء موجودات ثابتة	٧	٢٣,٣٦٣	-
موجودات غير ملموسة	٨	١	١
الممتلكات والآلات والمعدات	٩	١٦,١٣٧	٢٤,٩١٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣٩,٥٠١	٢٤,٩١٣
اجمالي الموجودات		٣,٤٦٦,١٢٠	٣,٢٤٩,٨٧٧
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنه	١٠	٢٣٨,٣٢٣	٢٣٥,٥٤٥
مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى	١١	١٠٤,٢٠٢	١٥٣,٤٢٣
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٤٢,٥٢٥	٣٨٨,٩٦٨
حقوق الشركاء			
رأس المال المنفوع		٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
الاحتياطي الاجباري		١٢٣,١٤٦	٨٨,٥٨٢
الاحتياطي الاختياري		٤٢,٥٦٧	٤٢,٥٦٧
أرباح متراكمة - بيان ج		٤٥٧,٨٨٢	٢٢٩,٧٦٠
مجموع حقوق الشركاء		٣,١٢٣,٥٩٥	٢,٨٦٠,٩٠٩
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٣,٤٦٦,١٢٠	٣,٢٤٩,٨٧٧

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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

	٢٠١١	٢٠١٠
الإيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
الإيرادات		
عمولات الوساطة المالية	٥٩٤,٥٤٦	٧٤٠,٣٢٠
فوائد بنكية مقبوضه	٦٣,٧٤٧	٥٧,٧٢٤
ايرادات أخرى	٣,٩٤٢	١٨,٨٤١
صافي أرباح (خسائر) الموجودات المالية والاستثمارات	١٢ ٢١٤	١٦,٨٨٧
اجمالي الايرادات	٦٦٢,٤٤٩	٨٣٣,٧٧٢
يطرح:		
مصاريف ادارية وعمومية والاستهلاك	١٣ (٣١٦,٨٠٨)	(٣٥٦,١٣٢)
ضريبة دخل	(٨٢,٩٥٥)	(١١٤,٦٣٣)
أرباح السنة - بيان ج	٢٦٢,٦٨٦	٣٦٣,٠٠٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة نبيذ لتقريب القيمة
شركة ذات مسؤولية محدودة
عملن - لسمكة الأردنية لهيئية

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

	الأرباح		الاختياطي		الاختياطي		رأس المال
	المجموع	(الخسائر)	المدوره	الاختياطي	الاجباري	الاختياطي	
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
ربح (خسارة) السنة الشامل - بيان ب	١,٤٩٧,٩٠٢	(٨٥,٤٨٣)	٤٢,٥٦٧	-	٤٠,٨١٨	-	١,٥٠٠,٠٠٠
المحول الى الاحتياطي الاجباري	٣٦٣,٠٠٧	٣٦٣,٠٠٧	-	-	-	٤٧,٧٦٤	-
زيادة رأس المال	-	(٤٧,٧٦٤)	-	-	-	-	-
رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ - بيان أ	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
ربح السنة الشامل - بيان ب	٢,٨٦٠,٩٠٩	٢٢٩,٧٦٠	٤٢,٥٦٧	٤٢,٥٦٧	٨٨,٥٨٢	-	٢,٥٠٠,٠٠٠
المحول الى الاحتياطي الاجباري	٢٦٢,٦٨٦	٢٦٢,٦٨٦	-	-	-	-	-
رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١١ - بيان أ	-	(٣٤,٥٦٤)	-	-	٣٤,٥٦٤	-	-
	٣,١٢٣,٥٩٥	٤٥٧,٨٨٢	٤٢,٥٦٧	٤٢,٥٦٧	١٢٣,١٤٦	-	٢,٥٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

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

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ بيان د

	٢٠١١	٢٠١٠
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	دينار أردني	دينار أردني
صافي ربح (خسارة) السنة الحاليه بعد مخصص الضريبه	٢٦٢,٦٨٦	٤٧٧,٦٤٠
استهلاكات واطفاءات	٨,٧٧٥	١١,٧٠٣
الربح التشغيلي قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل	٢٧١,٤٦١	٤٨٩,٣٤٣
<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>		
النم المدينه	(٦٧,٩٩١)	(١,٣٦٧,٦٠٠)
تامينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدما	(٤٤٤,٠١٦)	(٦٦٩,٢٤٢)
نم مدينة أخرى	-	(٦٠,٠٠٠)
النم الدائنة	٢,٧٧٨	٧٨,٤٥٠
مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى	(٤٩,٢٢١)	(١٨,٤٨٨)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيليه	(٢٨٦,٩٨٩)	(١,٥٤٧,٥٣٧)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثماريه</u>		
(شراء) بيع استثمارات في الاسهم	-	١٣٠,١٥٦
شراء موجودات ثابتة ودفعات على شراء موجودات ثابتة	(٢٣,٣٦٣)	(٢٣,٠٩٧)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثماريه	(٢٣,٣٦٣)	١٠٧,٠٥٩
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
زيادة في راس المال	-	١,٠٠٠,٠٠٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	-	١,٠٠٠,٠٠٠
صافي (النقصان) / الزيادة في رصيد النقد	(٣١٠,٣٥٢)	(٤٤٠,٤٧٨)
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	٧٥٨,٤٦٣	١,١٩٨,٩٤١
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان (أ)	٤٤٨,١١١	٧٥٨,٤٦٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

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

البيانات المالية المجمعة - 2011

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 أعمال الاستشارات والوساطة المالية واعمال الوسيط لحسابه وخدمات التمويل على الهامش. هذا وقد تم زيادة رأس مال الشركة بتاريخ ١٠ أيار ٢٠١١ ليصبح ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

- بدأت الشركة بممارسة نشاطها الفعلي بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٠٥.

- تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل هيئة المديرين بتاريخ ٧ كانون الثاني ٢٠١٢.

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 والنقد 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 بالعملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات 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 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

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

ط - 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	25%
ديكور وتمديدات كهربائية	15%
اثاث	20%
أجهزة اتصالات	20%
الات	20%
مخازن حديدية	2.5%

لتخفيض 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.

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 . تبين الفقرات اعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

3. نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
بنك المال الأردني	(١٢٠)	٤٨٠,٩٥٩
البنك التجاري الأردني	١٦٤,٨٦٤	٢٧٧,٥٠٤
بنك الأردن دبي الإسلامي	٢٥١,٠٠٠	-
البنك الاستثماري	٣٢,٣٦٧	-
المجموع	٤٤٨,١١١	٧٥٨,٤٦٣

٤. ذمم مدينة

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء	١,٧١٥,٤٨١	١,٥٧٩,٧٨٥
ذمم عملاء تمويل الهامش	٢٤,٥٩٢	٩٢,٠٤٦
مخصص مقابل مخاطر ائتمان الذمم - ٤ب	(٦,٦٦٩)	(٦,٤١٨)
المجموع	١,٧٣٣.٤٠٤	١,٦٦٥,٤١٣

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

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية السنة	٦,٤١٨	١٠,٠٠٠
المخصص للسنة	٢٥٢	(٣,٥٨٢)
رصيد نهاية السنة	٦,٦٧٠	٦,٤١٨

(ج) فيما يلي جدول اعمار ذمم العملاء كما في ٢٠١١/١٢/٣١:

المجموع	اكتر من ستة شهور	اكتر من ثلاثة شهور	٩٠-٣١ يوم	٣٠-١ يوم	السنة
١,٧١٥,٤٨١	٦,٦٧٠	٧,٧٦٠	١٠٧,٠٧٧	١,٥٩٣,٩٧٤	٢٠١١
١,٥٧٩,٧٨٥	٦,٦٧٠	-	٥٧٦	١,٥٧٢,٥٣٩	٢٠١٠

٥. ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم مدينة اخرى	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
المجموع	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠

٦. تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدماً

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات صندوق ضمان التسوية	٢٥,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠
تأمين كفالات - ايضاح أ٦	١,١٤٦,٣٤٢	٥٨٣,٥١٢
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٣,٤٩٦	١٥,٣١٠
تأمينات مستردة	٢٦٦	٢٦٦
المجموع	١,١٨٥,١٠٤	٧٤١,٠٨٨

(ب) يوجد مبلغ -/٥٨٢,٠٠٠ دينار من ضمن تأمينات الكفالات على كفالات لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية تنتهي بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وقد تم استلام هذه الكفالات من قبل الشركة بالفترة اللاحقة وتم عكسها في حسابات البنوك.

٧. دفعات على شراء موجودات ثابتة

يمثل هذا البند قيمة دفعات على برنامج التداول الالكتروني عبر الانترنت.

٨. موجودات غير ملموسة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
خلو المكتب	١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠
الاطفاء المتراكم	(١٢,٤٩٩)	(١٢,٤٩٩)
المجموع	١	١

مستلك ومحتك

ظهور مستلك و لمحتك في تاريخ فينتك المالية على النحو التالي:

المجموع	البرمجيات	التمديدات الكهربائية	الدورات	أجهزة اتصالات	آلات	الحاسب الآلي	خزائن حديدية	اثاث المكاتب	التكلفة
دينار اردني ٨٧,٨٨٥	دينار اردني ١٦,٤١٥	دينار اردني ١,٢٠٠	دينار اردني ٢٤,٢١٩	دينار اردني ٢,٨٢٥	دينار اردني ٢,٧٢٧	دينار اردني ٢٧,٧٩٦	دينار اردني ٣١٠	دينار اردني ١٢,٣٩٣	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١ الإضافات خلال السنة الإستبعادات خلال السنة
٨٧,٨٨٥	١٦,٤١٥	١,٢٠٠	٢٤,٢١٩	٢,٨٢٥	٢,٧٢٧	٢٧,٧٩٦	٣١٠	١٢,٣٩٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٦٢,٩٧٣	٦,٥١٢	٩٣٠	١٦,٩٣٦	١,٨٦٢	٢,٧٢٢	٢٤,٣٦٧	٣٩	٩,٦٠٥	الإستهلاك المتراكم
٨,٧٧٥	٢,٩٩٦	١٨٠	٣,٦٣٣	٣٠٤	-	١,٠٠٧	٨	٦٤٧	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١ الإستهلاك السنه
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإستهلاكات خلال السنة
٧١,٧٤٨	٩,٥٠٨	١,١١٠	٢٠,٥٦٩	٢,١٦٦	٢,٧٢٢	٢٥,٣٧٤	٤٧	١٠,٢٥٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

صافي القيمة الدفترية

٣١ كانون الأول ٢٠١١ - بيان	٢,١٤١	٢٦٣	٢,٤٢٢	٥	٥	٢,٤٢٢	٢٦٣	٢,١٤١	في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ - بيان
٣١ كانون الأول ٢٠١٠ - بيان	٢,٧٨٨	٢٧١	٣,٤٢٩	٥	٥	٣,٤٢٩	٢٧١	٢,٧٨٨	في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ - بيان

١٠. الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء	٢٣٨,٢١٨	٢١٥,٣٨٥
ذمم عملاء تمويل الهامش	١٠٥	٢٠,١٦٠
المجموع	٢٣٨,٣٢٣	٢٣٥,٥٤٥

١١. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة دخل	٧٩,٩٠٧	١١١,٨٤٩
مخصص مكافآت اعضاء هيئة المديرين والموظفين	٢١,٩٧٥	٤٠,٣٢٥
ذمم دائنة أخرى	٢,٣٢٠	١,٢٤٩
المجموع	١٠٤,٢٠٢	١٥٣,٤٢٣

١٢. صافي أرباح (خسائر) الموجودات المالية والاستثمارات

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
أرباح بيع الموجودات المالية والاستثمارات	٢١٤	١٦,٨٨٧
الصافي	٢١٤	١٦,٨٨٧

١٣. المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
مصروف صندوق ضمان المستثمرين	١٦,٥٥٠	٢١,٢٧٧
أخطاء تداول	٥٢١	١,٥٧٥
رواتب ومكافآت الموظفين	١٨٩,٠٣٨	١٨٤,٥١٧
تتقلات ومكافآت اعضاء هيئة المديرين	١٣,٠٠٠	٢٢,٧٥٧
رخص المهن	٢٧٩	٨١٤
حصة الشركة من الضمان الاجتماعي	١٩,٣٧١	١٦,٥٣٠
رسوم حكومية واشتركاكات وطوابع	١٠,٠٩٣	٩,٢٩٨
مياه وكهرباء	٢٠٠٨	١,١٨٦
بريد وهاتف وانترنت	١,٦٨٧	٢,١٧٢
ايجارات	٢٩,٧٢٠	٣٧,٦٢٠
نظافة	٥٤٠	٥٤٤
صيانة عامة	٢,٢١٨	٢,١٣٠
دعاية واطعان	١٠٦	٣,٢٣٤
تامين صحي	٤,٨٨٠	٣,٩٠٣
قرطاسية	١,١٥٨	٢,١٠١
مطبوعات	-	٣,٠٧٥
مصاريف سيارات وسفر	٣٢٠	٨٣٩
ضيافة	٢,٠٢٤	١,٠٠١
أتعاب محاماة واستشارات قانونية	٢,٣٢٥	٣,٢٠١
أتعاب مهنية	١,٤٥٠	١,٤٥٠
تبرعات	-	٥٠٠
غرامات	-	٢,٠٠٠
رسوم زيادة رأس المال	-	٥,١٠٥
دورات تدريبية	-	١,١٢٥
مصاريف أخرى	٣,٠٠٠	١٠,٠٤٦
مصاريف بنكية	٧,٤٩٣	٦,٤٢٩
استهلاكات	٨,٧٧٥	٩,٦٢١
اطفاء خلو	-	٢,٠٨٢
م. ديون معدومة	٢٥٢	-
المجموع	٣١٦,٨٠٨	٣٥٦,١٣٢

١٤. ضريبة الدخل

تم تسوية ضريبة الدخل منذ التأسيس وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

١٥. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ /- ١,١٤٤,٠٠٠ دينار أردني. لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية وبتأمين نقدي مقداره - / ١,١٤٦,٣٤٢ دينار أردني.

١٦. 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 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 الإئتمان

- تعرف مخاطرة الإئتمان 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 المترتبة بالأدوات المالية (إن الشركة غير خاضعة لمخاطرة السيولة).

١٧. كتاب المحامي

- توجد قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بمبلغ (- / ٦٠,٠٠٠) دينار اردني ما زالت قيد النظر أمام المحاكم المختصة.

١٨. أرقام المقارنة

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