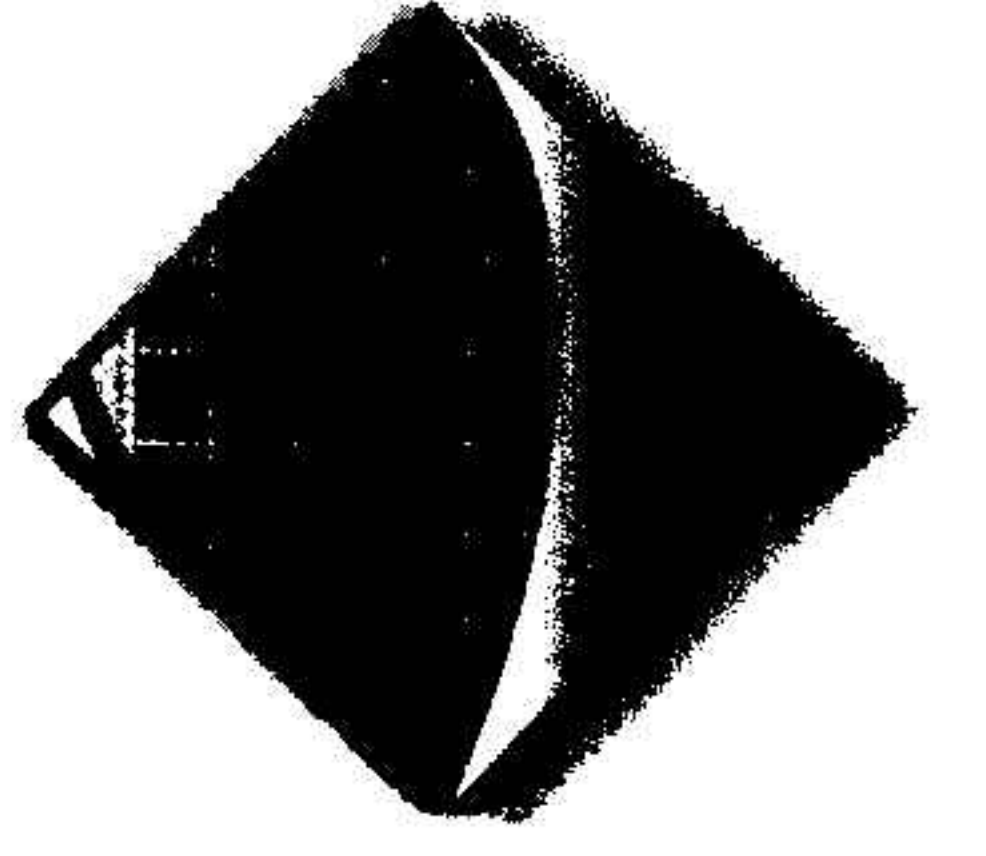


شركة شيركو للأوراق المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY



التاريخ: 2013
المرجع: 12-JSC-2013

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
ص. ب: 8802 عمان 11121 الأردن
هاتف: 5607171، فاكس: 5686830

الموضوع: البيانات المالية

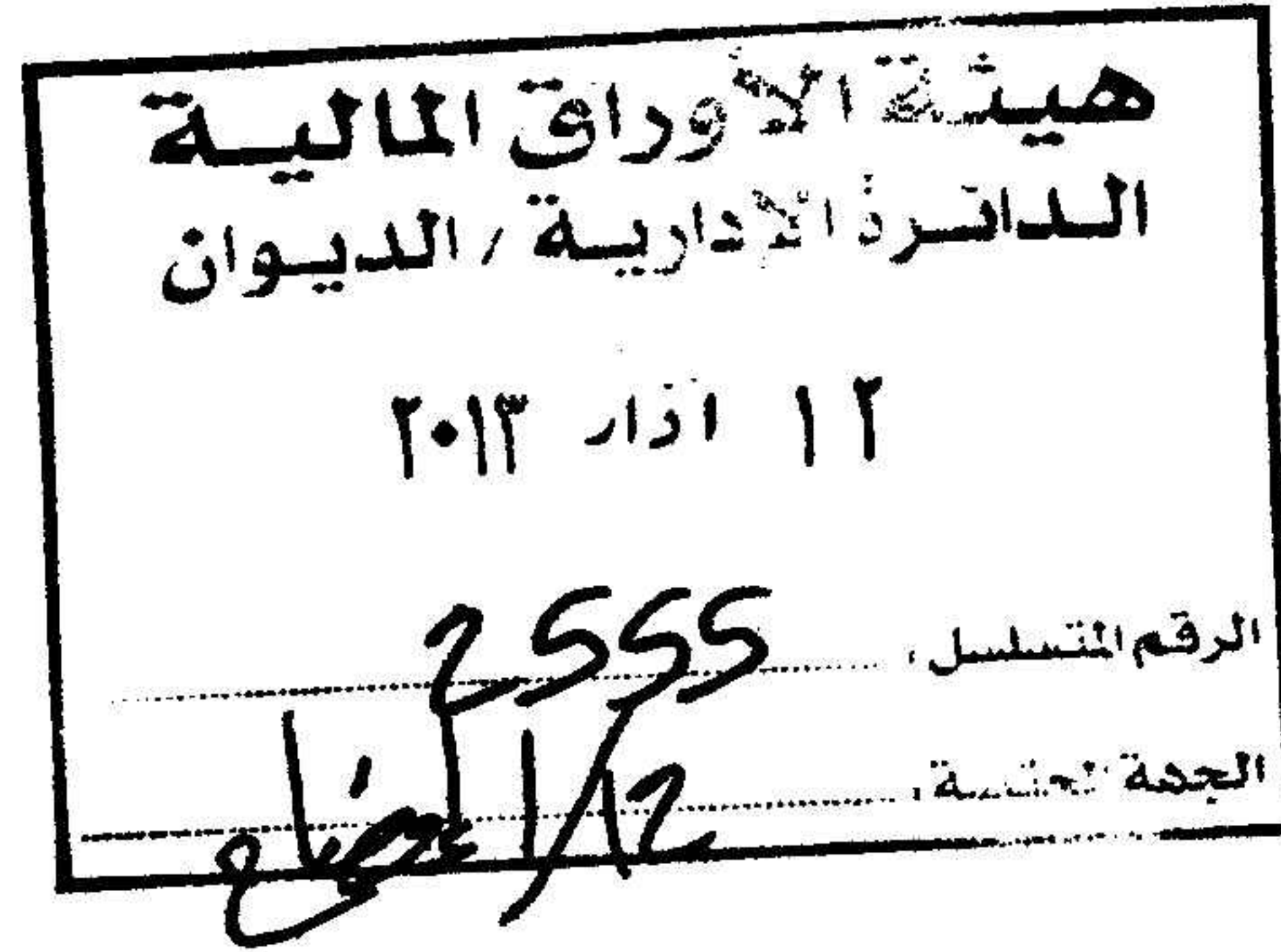
تحية وبعد ،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 2012/12/31 و المدققة من قبل المدقق الخارجي للشركة .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،

عضو مجلس الإدارة / المدير العام

مروان دحابره



نسخة :

- السادة بورصة عمان المحترمين .
- السادة مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين .

شركة شيركو للأوراق المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق المستقل
١	قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٢	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٤	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
١٨-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المدقق المستقل

السادة المساهمين المحترمين
شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة شيركو للأوراق المالية (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ. عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض القوائم المالية للمنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض القوائم المالية.

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا المتحفظ.

أساس الرأي المتحفظ

لم يتم زيادة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٣٢٨,٨٧١ ديناراً أردنياً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ لتغطية ذمم مشكوك في تحصيلها ومتعثرة والناجمة عن عدم كفاية ذمم العملاء مقابل القيمة السوقية لحافظهم الاستثمارية إن وجدت. ووفقاً لإدارة الشركة فإنه جاري العمل على متابعة تحصيل هذه الذمم من خلال بيع المحافظ الاستثمارية للعملاء إن وجدت وتحصيل المتبقي من الذمم.

الرأي المتحفظ

برأينا، وباستثناء أثر الأمر الموضح في فقرة أساس الرأي المتحفظ، فإن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة شيركو للأوراق المالية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أمور أخرى

- قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢١ تموز ٢٠٠٩ تعليق نشاط الشركة وأسهم الشركة عن التداول إعتباراً من تاريخ ٢٢ تموز ٢٠٠٩ وحتى تاريخ ١١ نيسان ٢٠١١. تم تعليق نشاط الشركة باستثناء عمليات البيع للذمم المدينة إعتباراً من تاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠١١ وحتى إشعار آخر.
- بدون التحفظ في رأينا وبدون الأخذ بعين الإعتبار التأثير المالي للفقرة الواردة ضمن أساس الرأي المتحفظ، فقد بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٥,٠٥١,٣٩٧ دينار أردني أي ما نسبته ٥٦ % من رأسمال الشركة.

المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية وأن القوائم المالية المدققة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

ستيف كرادشه
(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ٤ شباط ٢٠١٣

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
٩٨,٩٣٩	١,٤١١,٧١٨	٣	نقد ونقد معادل
٢,١٠٢,٣٤٦	٦٠١,١٤٦	٤	ذمم تجارية مدينة
٢٦٤,٧٤٧	٢٤٧,٧٥١	٥	أرصدة مدينة أخرى
٢,٤٦٦,٠٣٢	٢,٢٦٠,٦١٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٧,٩٨٤	١٩,٢٨٠	٦	موجودات غير ملموسة
٢,٤٩٠,٧٦٢	٢,٤٧٠,٧٢٤	٧	ممتلكات إستثمارية
٣١١,١١١	٢٤٤,٦٣٤	٨	ممتلكات ومعدات
٢,٨٣٩,٨٥٧	٢,٧٣٤,٦٣٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٣٠٥,٨٨٩	٤,٩٩٥,٢٥٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٩٩,٧٤٣	١٥١,٣٨٥	٩	نم وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٧,٠٠٠	٢٠٩,٣٧٣	١٣	مخصص إلتزامات قانونية محتملة
٤٢٦,٧٤٣	٣٦٠,٧٥٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٦٥,٤٩٩	٤٦٥,٤٩٩		إحتياطي إجباري
٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣		إحتياطي إختياري
(٤,٨٠٦,٧٤٦)	(٥,٠٥١,٣٩٧)		خسائر متراكمة
٤,٨٧٩,١٤٦	٤,٦٣٤,٤٩٥		صافي حقوق الملكية
٥,٣٠٥,٨٨٩	٤,٩٩٥,٢٥٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
٨,٧٩٧	٦,٥٥٠		صافي عمولات الوساطة
-	٤٠,٤٠٣		رديات ضريبية
٩,٢٥٤	٣١,١٧٣	١٠	صافي إيرادات أخرى
٢١,٤٥٨	(١٠,١٦٥)	١١	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
(٣٦٣,٠٣٦)	(٣١٢,٦١٢)	١٢	مصاريف إدارية
(١٩٨,٠٠٠)	-	٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٥٢١,٥٢٧)	(٢٤٤,٦٥١)		الخسارة
(١٠٥٨/- دينار)	(١٠٢٧/- دينار)	١٤	حصة السهم الأساسية من الخسارة

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الاجمالي	خسائر مترجمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٥,٤٠٠,٦٧٣	(٤,٢٨٥,٢١٩)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١١
(٥٢١,٥٢٧)	(٥٢١,٥٢٧)	-	-	-	الخسارة
٤,٨٧٩,١٤٦	(٤,٨٠٦,٧٤٦)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(٢٤٤,٦٥١)	(٢٤٤,٦٥١)	-	-	-	الخسارة
٤,٦٣٤,٤٩٥	(٥,٠٥١,٣٩٧)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
(٥٢١,٥٢٧)	(٢٤٤,٦٥١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الخسارة
		تعديلات لـ :
١,٣٩٤	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١١٦,٨١٤	١٠٥,٢١٩	إستهلاكات وإطفاءات
٢١,٤٥٨	(١٠,١٦٥)	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
١٩٨,٠٠٠	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٩٩,٤٢٧	١,٥٠١,٢٠٠	ذمم تجارية مدينة
٥٤٥,٥٩٥	١٦,٩٩٦	أرصدة مدينة أخرى
(١٠,٢٨٣)	(٤٨,٣٥٨)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	(١٧,٦٢٧)	مخصص إلتزامات قانونية محتملة
٥٥٠,٨٧٨	١,٣٠٢,٦١٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١,٩١٤)	-	شراء موجودات غير ملموسة
(٢١,٤٥٨)	١٠,١٦٥	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
(١٠١)	-	شراء ممتلكات ومعدات
٣,٠٠٠	-	المتحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٠,٤٧٣)	١٠,١٦٥	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢١٩,٦٦٥)	-	بنك دائن
(٢٢٠,٠٠٠)	-	قرض
(٤٣٩,٦٦٥)	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٩٠,٧٤٠	١,٣١٢,٧٧٩	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٨,١٩٩	٩٨,٩٣٩	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٩٨,٩٣٩	١,٤١١,٧١٨	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

١. الوضع القانوني والنشاط

- تأسست الشركة بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠٠٦ وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٨٢) كشركة مساهمة عامة محدودة.
- من غايات الشركة الرئيسية:
 - وسيط بالعمولة.
 - شراء وبيع الأسهم والسندات والأوراق المالية.
- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته رقم (٢٠١٣/١) المنعقدة بتاريخ ٣ شباط ٢٠١٣، وتتطلب موافقة الهيئة العامة للمساهمين عليها.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- الإطار العام لإعداد القوائم المالية
 - تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
- أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية
 - تم إعداد القوائم المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء بعض البنود التي تم قياسها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية.

- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمنشأة.

- استخدام التقديرات

- عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
- يتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.
- إن الأمثلة حول استخدام التقديرات هي الديون المشكوك في تحصيلها والمعدومة، الأعمار الإنتاجية للممتلكات الإستثمارية والممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك والموجودات غير الملموسة القابلة للإطفاء، وأي قضية مقامة ضد المنشأة.

- الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالياً لمنشأة والتزاماً مالياً أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

- الموجودات المالية

- الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:
 - أ. نقد، أو
 - ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو
 - ج. حق تعاقدى لإستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو
 - د. عقد من الممكن أو ستنتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها، في حالة الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى امتلاك الموجود المالي.
- بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس كل مما يلي:
 - أ. نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية؛ و
 - ب. خصائص التدفق النقدي التعاقدى للموجود المالي.

- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذ تحقق الشرطان التاليان:
 أ. تم الاحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الاحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- ب. ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى لاحقاً بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من الموجود المالي المقاس بالقيمة العادلة والذي لا يكون جزءاً من علاقة تحوط من ضمن الربح أو الخسارة ما لم يعتبر الموجود المالي استثمار في أداة حق ملكية واختارت المنشأة عرض أرباح وخسائر الاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر.

النقد والنقد المعادل

- تشمل النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.
- النقد المعادل هو إستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى مبالغ معلومة من النقد، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة من تغير القيمة.

الذمم التجارية المدينة

- الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والذي يمثل تدني القيمة القابلة للتحصيل للذمم.

تدني قيمة الموجودات المالية

- يتم تقييم الموجودات المالية، خارج إطار الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالبحث عن مؤشرات انخفاض القيمة في كل تاريخ نهاية سنة.
- تخفض القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بقيمة خسائر التدني مباشرة لجميع الموجودات المالية. ويتم الاعتراف بخسارة التدني من ضمن الخسائر.

المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
 أ. التزام تعاقدي لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة، أو
 ب. عقد من الممكن أو ستنتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الاعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على إمتلاك أو إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة و التي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

- الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي التزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير أو تم الإتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

– الممتلكات الاستثمارية

- الممتلكات الاستثمارية هي ممتلكات (أراضي أو مباني- أو جزء من مبنى- أو كليهما):
 - محتفظ بها من الشركة لإكتساب إيرادات إيجارية، أو
 - ارتفاع قيمتها الرأسمالية،
 - أو كلاهما، وليس لاستخدامها في الإنتاج أو لتزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية، أو للبيع من خلال عمليات التشغيل الاعتيادية.
- تقاس الممتلكات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة المتضمنة تكاليف المعاملات.
- بعد الإقرار المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات الاستثمارية في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، ولا يتم استهلاك الأراضي.
- يتم الإقرار باستهلاك الممتلكات الاستثمارية في كل فترة كمصروف. ويحتسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك به الشركة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة من الممتلكات الاستثمارية خلال الأعمار الإنتاجية للممتلكات الاستثمارية المقدرة بخمسين سنة.
- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغيير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات الاستثمارية في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغييرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي استبعاد لاحق للممتلكات الاستثمارية فإنه يتم الإقرار بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات الاستثمارية في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

– الممتلكات والمعدات

- يتم الإقرار مبدئياً بالممتلكات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.
- بعد الإقرار المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة.
- يتم الإقرار بالاستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع استهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة للموجودات خلال العمر الإنتاجي لها باستخدام النسب التالية:

نسبة الاستهلاك

الفئة	%
مبنى	٢
أثاث وديكورات	١٥-١٠
أجهزة كهربائية ومكتبية	١٥-١٠
سيارات	١٥
أجهزة كمبيوتر	١٥

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغيير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغييرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي استبعاد لاحق للممتلكات أو المعدات فإنه يتم الإقرار بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

- الموجودات غير الملموسة

- الموجودات غير الملموسة هي موجودات غير نقدية قابلة للتحديد بدون أن يكون لها وجود مادي ملموس.
- تسجل الموجودات التي يتم امتلاكها بشكل منفصل بالتكلفة ناقص الإطفاء المتراكم و خسائر تدني القيمة المتراكمة.
- تشمل تكاليف الامتلاك سعر الشراء والتكاليف الأخرى المحملة على إعداد الموجودات لاستخداماتها المتوقعة.
- يتم الاعتراف بإطفاء برامج الكمبيوتر كمصروف بشكل ثابت ومحدد بنسبة ٢٠% سنوياً.
- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغيير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي يظهر بها الموجود غير الملموس في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغييرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

- تدني قيمة الموجودات

- في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات في قائمة المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الموجودات.
- في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدني، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي قيمته القابلة للاسترداد. وتمثل القيمة القابلة للاسترداد قيمة الموجود العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمة المنفعة في الموجود أيهما أكبر. القيمة العادلة للموجود هي القيمة التي من الممكن تبادل الموجود عندها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الموجود هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة تولدها من الموجود.
- يتم الاعتراف بخسارة التدني مباشرة من ضمن الخسائر.
- عند عكس خسارة تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للاسترداد ولكن يجب أن لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسارة التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

- المخصصات

- المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إستراتيجية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية هذه الإلتزامات وتقدير مبالغها بطريقة موثوقة. وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الإلتزام الحالي في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تراجع المخصصات وتعديل في تاريخ كل قائمة مركز مالي. إذا انعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.

- الإحتياطي

- الإحتياطي الإلزامي

يتم تكوين الإحتياطي الإلزامي وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الاقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأس مال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

- الإحتياطي الاختياري

يتم تكوين الإحتياطي الاختياري وفقاً لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة لا تزيد عن ٢٠% من صافي أرباح السنة.

- حصة السهم من الأرباح

- حصة السهم الأساسية

تحتسب حصة السهم الأساسية من الأرباح عن طريق تقسيم الربح أو الخسارة المخصصة، على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال السنة.

– الاعتراف بالإيرادات

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض.

تقديم الخدمات

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج من عقد تقديم الخدمة بالرجوع إلى نسبة إنجاز العملية في تاريخ قائمة المركز المالي.
- من الممكن قياس نتيجة العملية بطريقة موثوقة عند استيفاء الشروط التالية:
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة.
- إمكانية قياس مرحلة إنجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ قائمة المركز المالي.
- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.

عقود التأجير – المنشأة مؤجر

يتم الاعتراف بالدخل التأجيري من عقد التأجير التشغيلي بشكل ثابت ومتساوي خلال مدة العقد ذو العلاقة. وتضاف التكاليف المباشرة المبدئية التي تكبدتها الشركة عند التفاوض وإعداد العقد إلى القيمة التي يظهر بها الموجود المؤجر في قائمة المركز المالي ويتم الاعتراف بها كمصاريف خلال مدة العقد بنفس الطريقة التي تعتمد للدخل التأجيري. ويتم استهلاك الموجودات المؤجرة بموجب عقود تأجير تشغيلية استناداً إلى نفس سياسات الاستهلاك التي تتبعها المنشأة للموجودات المشابهة.

– العملات الأجنبية

- عند إعداد القوائم المالية، تحول التعاملات التي تتم بعملة أخرى غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. وفي تاريخ كل قائمة مركز مالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملة أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملة أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف الأولي بها خلال السنة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربح أو الخسارة في السنة التي ظهرت خلالها.

– الإلتزامات الطارئة

- الإلتزامات الطارئة هي إلتزامات محتملة تعتمد على احتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي إلتزامات حالية بدون احتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الاعتراف بالإلتزامات الطارئة في القوائم المالية.

٣. نقد ونقد معادل

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
-	١,٣٢٩,١٤٠	حسابات ودائع لدى البنوك
٩٨,٩٣٩	٨٢,٥٧٨	حسابات جارية لدى البنوك
٩٨,٩٣٩	١,٤١١,٧١٨	المجموع

٤. ذمم تجارية مدينة

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٩,٩٤٥,١١٥	٨,٤٤٥,٧٣٦	ذمم عملاء الوساطة (*)
٥,٢٣١	٣,٤١٠	ذمة صندوق ضمان التسوية
(٧,٨٤٨,٠٠٠)	(٧,٨٤٨,٠٠٠)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (**)
٢,١٠٢,٣٤٦	٦٠١,١٤٦	الصافي

- (*) إن أعمار ذمم عملاء الوساطة حسب الفواتير الصادرة هي أكثر من ٣٦٠ يوماً.
- يوجد لذمم عملاء الوساطة محافظ استثمارية لدى الشركة قيمتها السوقية هي ٢٦٨,٨٦٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، (٢,٠٩٦,٤٠٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).
- يوجد لدى الشركة شيكات برسم التحصيل لدى أحد البنوك بمبلغ ٢٨٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مدفوعة من عملاء الوساطة، وسيتم تخفيض هذه الذمم بالشيكات المحصلة منها.
- (**) فيما يلي الحركة الحاصلة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,٦٥٠,٠٠٠	٧,٨٤٨,٠٠٠	رصيد بداية السنة
١٩٨,٠٠٠	-	إضافات
٧,٨٤٨,٠٠٠	٧,٨٤٨,٠٠٠	رصيد نهاية السنة

- بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٠ تم توقيع مذكرة تفاهم فيما بين السادة رئيس مجلس إدارة سابق وبعض أعضاء مجلس الإدارة السابقين والحاليين وأحد المساهمين، وتم الاتفاق على ما يلي:
- يقوم نائب المدير العام وعضو مجلس الإدارة السابق بتسجيل المجمع التجاري بإسم الشركة وذلك خلال مدة عشرة أيام وبإحضار سند تسجيل بإسم الشركة شريطة قيام الشركة بدفع رسوم التنازل له لإتمام عملية التسجيل.
- يتعهد السيد رئيس مجلس الإدارة والمدير العام السابق بتقديم رهن عقاري شخصي بقيمة أربعة ملايين دينار أردني لصالح الشركة وذلك لضمان الديون التي تقرر اللجنة المشكلة من مجلس الإدارة القادم بأنها ديون ناتجة عن خطأ شخصي منه أو تصرفات خارجة عن صلاحياته كمدير عام للشركة، ولا وبما ليس للشركة فائدة بها ومهما بلغت قيمة هذه الديون.
- يلتزم المدير العام السابق بتسديد قيمة الديون كاملة التي تقرها تلك اللجنة، ونتيجة ذلك يصار إلى فك الرهن بعد التسديد الكامل لهذه المبالغ. وللشركة إتخاذ كافة الإجراءات القانونية تجاه تلك الديون، وفي حال تحصيلها تعاد قيمتها أو أي جزء يحصل منها للسيد رئيس مجلس الإدارة والمدير العام السابق ويتحمل رسوم ومصاريف أتعاب تلك القضايا.
- عند تنفيذ البنود أعلاه يلتزم أحد المساهمين (رئيس مجلس الإدارة الحالي) بإسقاط القضايا المقامة ضد أعضاء مجلس الإدارة والشركة سواء كانت تلك القضايا مقامة لدى المحاكم أو لدى أية جهة أخرى.
- يلتزم جميع فرقاء هذه المذكرة بالتعاون التام لإعادة الشركة للتداول وإنجاح الشركة وإعادتها كشركة وساطة منافسة.
- قام مجلس الإدارة بتعيين لجنة تحصيل بقراره رقم ٢٠١٠/٤٣ بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٠، والتي باشرت أعمالها وقامت بعمل تقارير عن بعض تلك الديون تفيد بوجود مخالفات إدارية وقانونية ورفعها إلى مجلس الإدارة الذي قام بدوره باعتبارها ديون ناتجة عن تجاوزات ومخالفات من الإدارة السابقة.
- بتاريخ ٦ تموز ٢٠١٠ قام مجلس الإدارة بنقل ملكية الأرض وما عليها (المجمع التجاري) بإسم الشركة.

٥. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	تأمينات كفالات
٢٠٢,٠٠٠	٢٠٥,٢٧٠	المساهمة النقدية - صندوق ضمان التسوية
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مدفوع مقدما لموردين
١٢,١٣٠	١٠,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما
١١,١٧٥	٦,٤٥٥	نعم موظفين
٧٢٥	٧٢٥	أخرى
٥,٧٤١	٣٠١	محتجزات لدى البنك
٧,٩٧٦	-	المجموع
٢٦٤,٧٤٧	٢٤٧,٧٥١	

٦. موجودات غير ملموسة

برامج كمبيوتر

دينار أردني

١٤٥,٣٥٨
١٤٥,٣٥٨

١٠٧,٣٧٤
١٨,٧٠٤
١٢٦,٠٧٨
١٩,٢٨٠

١٤٣,٤٤٤
١,٩١٤
١٤٥,٣٥٨

٧٨,٤٥٢
٢٨,٩٢٢
١٠٧,٣٧٤
٣٧,٩٨٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الكلفة

الرصيد في بداية السنة
الرصيد في نهاية السنة

الإطفاء المتراكم

الرصيد في بداية السنة
إطفاءات
الرصيد في نهاية السنة
الصافي

٣١ كانون الأول ٢٠١١

الكلفة

الرصيد في بداية السنة
إضافات
الرصيد في نهاية السنة

الإطفاء المتراكم

الرصيد في بداية السنة
إطفاءات
الرصيد في نهاية السنة
الصافي

٧. ممتلكات استثمارية

المجموع	مبنى (*)	ارض	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الكلفة
٢,٥٣٠,٨٣٦	١,٠٠١,٨٨١	١,٥٢٨,٩٥٥	الرصيد في بداية السنة
٢,٥٣٠,٨٣٦	١,٠٠١,٨٨١	١,٥٢٨,٩٥٥	الرصيد في نهاية السنة
			الإستهلاك المتراكم
٤٠,٠٧٤	٤٠,٠٧٤	-	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٣٨	٢٠,٠٣٨	-	إستهلاكات
٦٠,١١٢	٦٠,١١٢	-	الرصيد في نهاية السنة
٢,٤٧٠,٧٢٤	٩٤١,٧٦٩	١,٥٢٨,٩٥٥	الصافي
			٣١ كانون الأول ٢٠١١
			الكلفة
٢,٥٣٠,٨٣٦	١,٠٠١,٨٨١	١,٥٢٨,٩٥٥	الرصيد في بداية السنة
٢,٥٣٠,٨٣٦	١,٠٠١,٨٨١	١,٥٢٨,٩٥٥	الرصيد في نهاية السنة
			الإستهلاك المتراكم
٢٠,٠٣٧	٢٠,٠٣٧	-	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٣٧	٢٠,٠٣٧	-	إستهلاكات
٤٠,٠٧٤	٤٠,٠٧٤	-	الرصيد في نهاية السنة
٢,٤٩٠,٧٦٢	٩٦١,٨٠٧	١,٥٢٨,٩٥٥	الصافي

(*) يمثل الجزء الاستثماري من المبنى ما نسبته ٨٥,٤% من قيمة المبنى المقام على قطعة الأرض رقم (٦٧٢) حوض رقم (١٢) اللويحة الشمالي من أراضي الشميساني.

- تم تقدير متوسط القيمة العادلة للأرض والمبنى بالكامل حسب تقدير خبيرين عقاريين من بنك الأردن في شهر أيار ٢٠١٠ بمبلغ ٢,٦٥٧,٣٤٢ دينار أردني.

٨. ممتلكات ومعدات

٣١ كانون الأول ٢٠١٢							الكلفة
المبنى (٣)	أثاث وديكورات	كهربائية ومكتبية	سيارات	أجهزة كمبيوتر	المجموع		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
١٧٠,٥٠٠	٢٨٨,٠٠٤	١١٨,٠٦٩	٤٤,٢٠٠	١٧٤,٨١٤	٧٩٥,٥٨٧		الرصيد في بداية السنة
١٧٠,٥٠٠	٢٨٨,٠٠٤	١١٨,٠٦٩	٤٤,٢٠٠	١٧٤,٨١٤	٧٩٥,٥٨٧		الرصيد في نهاية السنة
٦,٨٢٠	٢٢٢,٦٦٠	٨٢,٦٠٤	٣٩,٥٨٥	١٣٢,٨٠٧	٤٨٤,٤٧٦		الإستهلاك المشترك
٣,٤١٠	٣٥,٥٣٨	١٣,٠٣٩	٢,١٣٠	١٢,٣٦٠	٦٦,٤٧٧		الرصيد في بداية السنة
١٠,٢٣٠	٢٥٨,١٩٨	٩٥,٦٤٣	٤١,٧١٥	١٤٥,١٦٧	٥٥٠,٩٥٣		إستهلاكات
١٦٠,٢٧٠	٢٩,٨٠٦	٢٢,٤٢٦	٢,٤٨٥	٢٩,٦٤٧	٢٤٤,٦٣٤		الرصيد في نهاية السنة
							الصافي
٣١ كانون الأول ٢٠١١							الكلفة
١٧٠,٥٠٠	٢٩٧,٤٢٩	١٣٣,٦٩٤	٤٤,٢٠٠	١٨٢,٢٨٥	٨٢٨,١٠٨		الرصيد في بداية السنة
-	-	٣٠	-	٧١	١٠١		إضافات
-	(٩,٤٢٥)	(١٥,٦٥٥)	-	(٧,٥٤٢)	(٣٢,٦٢٢)		إستبعادات
١٧٠,٥٠٠	٢٨٨,٠٠٤	١١٨,٠٦٩	٤٤,٢٠٠	١٧٤,٨١٤	٧٩٥,٥٨٧		الرصيد في نهاية السنة
٣,٤١٠	١٩٦,٢٤٨	٨٢,٦٩٢	٣٧,٤٥٥	١٢٥,٠٤٤	٤٤٤,٨٤٩		الإستهلاك المشترك
٣,٤١٠	٣٥,٧٥٦	١٣,٦٠٧	٢,١٣٠	١٢,٩٥٢	٦٧,٨٥٥		الرصيد في بداية السنة
-	(٩,٣٤٤)	(١٣,٦٩٥)	-	(٥,١٨٩)	(٢٨,٢٢٨)		إستهلاكات
٦,٨٢٠	٢٢٢,٦٦٠	٨٢,٦٠٤	٣٩,٥٨٥	١٣٢,٨٠٧	٤٨٤,٤٧٦		إستبعادات
١٦٣,٦٨٠	٦٥,٣٤٤	٣٥,٤٦٥	٤,٦١٥	٤٢,٠٠٧	٣١١,١١١		الرصيد في نهاية السنة
							الصافي

(*) إن المبنى أعلاه هو القسم المشغول من قبل إدارة الشركة من كامل المبنى المين في إيضاح (٧).

٩. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٠,٠٩٢	٥٧,٤٩٤	ذمم دائنة
٥٤,٣٤٥	٥٤,٣٤٥	أمانات مساهمين
٣٥,٤١٧	٢٧,٤٨٣	ذمم موظفين
٥,٩٩٧	٨,٠٨٤	مصاريف مستحقة
٣,٨٩٢	٣,٩٧٩	أمانات حكومية
١٩٩,٧٤٣	١٥١,٣٨٥	المجموع

١٠. صافي إيرادات أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٩٥٢	٢٩,٧٨٦	فوائد بنكية
٥,٦٩٦	١,٣٨٧	أخرى
(١,٣٩٤)	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٩,٢٥٤	٣١,١٧٣	الصافي

١١. صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٣,٨٠٠	٢٥,٣٥٠	إيجارات مكاتب
(٣٢,٣٤٢)	(٣٥,٥١٥)	مصاريف العمارة (*)
٢١,٤٥٨	(١٠,١٦٥)	الصافي

(*) تتألف مصاريف العمارة مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٠,٠٣٧	٢٠,٠٣٨	إستهلاك
٦٠٠	١٥,٤٧٧	صيانة
١١,٧٠٥	-	رسوم حكومية
٣٢,٣٤٢	٣٥,٥١٥	المجموع

١٢. مصاريف إدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١٢١,٤٦٨	١٠٧,١٤٧	رواتب وأجور
٦٧,٨٥٥	٦٦,٤٧٧	استهلاكات
٢٧,٩٥٨	٣٩,٦١٩	أتعاب مهنية
٢٨,٩٢٢	١٨,٧٠٤	إطفاءات
٢١,٣٧٠	١٨,١١٦	رسوم حكومية
١٣,٤٣٠	١٣,٥٥٢	إشتراكات
١٣,٨٧١	١١,٩٠٩	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٦,٠٧٥	٩,٦٣٢	رسوم قضايا
١١,٣٠٨	٦,٦٢٥	إتصالات
٥,٠٣٦	٦,٢٢١	صيانة
٨,٠٢٤	٥,٨٥٩	ماء وكهرباء
٣,٠٥٧	٢,٩٨٤	تأمين صحي
١,٧٢٢	٢,١٠٩	متفرقة
١,٤٠٨	١,٢٧٦	مصاريف سيارات
١,٦٧٣	٩٩٢	قرطاسية ومطبوعات
١,٦٣٩	٨٩٧	دعاية وإعلان
٦٦٢	٤٩٣	ضيافة
١٧,٥٥٨	-	بنكية
٣٦٣,٠٣٦	٣١٢,٦١٢	المجموع

١٣. القضايا

كما ورد في كتب محامي الشركة، هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ٥,٣٧٠,٥٤٣ دينار أردني، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٧٤١,٧٤٤ دينار أردني.

١٤. حصة السهم الأساسية من الخسارة

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
(٥٢١,٥٢٧)	(٢٤٤,٦٥١)	الخسارة
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(-٠.٥٨ دينار)	(-٠.٢٧ دينار)	حصة السهم الأساسية من الخسارة

١٥. الوضع الضريبي للشركة

لم يتم الإنتهاء من تسوية الوضع الضريبي للشركة عن عام ٢٠١١. ويرأي المستشار الضريبي فإنه لا يوجد إلتزامات ضريبية على الشركة.

١٦. إدارة المخاطر

أ. مخاطرة رأس المال

يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان استمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ب. مخاطرة سعر الصرف

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطرة سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملات الأجنبية مما لا يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.
- إن المنشأة غير معرضة لمخاطر سعر الصرف.

ج. مخاطرة سعر الفائدة

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطرة سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الإقتراض أو الإيداع في البنوك.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.
- يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفوائد التي تتقاضاها المنشأة على ودائعها لدى البنوك:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	التغير في الفائدة	الأثر على الربح (الخسارة)
	%	دينار أردني
الودائع لدى البنوك	١	± ١٣,٢٩١

د. مخاطرة السعر الأخرى

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة سعر الصرف) سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة التي أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.
- إن المنشأة غير خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى.

هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطرة الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة المالية من القيام بتنفيذ إلتزاماته.
- إن ذمم عملاء الوساطة مضمونة التحصيل بموجب المحافظ الاستثمارية لتلك الذمم وكلما أنخفضت القيمة السوقية لتلك المحافظ زادت مخاطر تحصيل تلك الذمم.

و. مخاطر السيولة

- هي مخاطرة عدم القدرة على سداد الإلتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطرة السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.
- يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣١ كانون أول:

أقل من سنة		الوصف
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
		الموجودات المالية
٩٨,٩٣٩	١,٤١١,٧١٨	نقد ونقد معادل
٢,١٠٢,٣٤٦	٦٠١,١٤٦	ذمم تجارية مدينة
٢٤١,٤٤٢	٢٣١,٢٩٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٤٤٢,٧٢٧	٢,٢٤٤,١٦٠	المجموع
		المطلوبات المالية
١٩٩,٧٤٣	١٥١,٣٨٥	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٩٩,٧٤٣	١٥١,٣٨٥	المجموع

١٧. تطبيق معايير جديدة ومعدلة

خلال الفترة الحالية، تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة والمتضمنة معايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها.

نتج عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة تغييرات على السياسات المحاسبية ضمن المجالات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض بنود الدخل الشامل الآخر". تتطلب التعديلات تقديم إفصاحات إضافية لقسم الدخل الشامل الآخر بحيث يتم تجميع بنود الدخل الشامل الآخر في فئتين: (أ) البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة، و(ب) البنود التي سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة في ظل تحقق ظروف محددة.
- تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ تموز ٢٠١٢ أو بعدها.
- معيار المحاسبة الدولي (١٢) "الضرائب المؤجلة" - إسترداد الموجودات الخاضعة. تقدم التعديلات إستثناء للمبدأ العام في هذا المعيار وهي أن قياس الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة يجب أن يعكس النتائج الضريبية التي سوف تتبع من الطريقة التي تتوقع بها المنشأة إسترداد القيمة الدفترية للموجود. بشكل محدد وضمن هذه التعديلات، فإن الممتلكات الإستثمارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٤٠) "الممتلكات الإستثمارية" من المفترض أن يتم إستردادها من خلال عملية البيع لغرض قياس الضرائب المؤجلة، ما لم يتم دحض الافتراض في ظروف معينة.
- تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٢ أو بعدها.

في تاريخ إقرار هذه القوائم المالية، صدرت المعايير التالية وتفسيراتها ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد:

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
معيار المحاسبة الدولي (١٩)	"منافع الموظفين" - تغيير طريقة المحاسبة حول خطط المنافع المحددة والمنافع عند نهاية الخدمة.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
معيار المحاسبة الدولي (٢٧)	"القوائم المالية المنفصلة" - متطلبات التوحيد.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
معيار المحاسبة الدولي (٢٨)	"الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" - متطلبات تطبيق طريقة محاسبة حقوق الملكية.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
معيار المحاسبة الدولي (٣٢)	"الأدوات المالية: العرض" - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.	١ كانون ثاني ٢٠١٤ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١)	"تبنى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى" - القروض الحكومية.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٧)	"الأدوات المالية: الإفصاح" - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩)	"الأدوات المالية" - التصنيف والقياس.	١ كانون ثاني ٢٠١٥ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٠)	"القوائم المالية الموحدة" - إرشادات جديدة للسيطرة والتوحيد.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١١)	"الترتيبات المشتركة" - تصنف على أنها عمليات مشتركة أو مشاريع مشتركة.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٢)	"الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى" - إفصاحات.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٣)	"قياس القيمة العادلة" - إرشادات وإفصاحات.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
تفسير لجنة معايير التقارير (٢٠)	"تكاليف التجريد في مرحلة الإنتاج لمنجم سطحي" - محاسبة وتصنيف وقياس.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها

وباعتقاد الإدارة لا يمكن أن يكون لتبني هذه المعايير وتفسيراتها في الفترات الحالية أو المستقبلية أثر مالي ملموس على القوائم المالية.