



F.S - BROKER 56 - 23/1/2011

الرقم 1/ب/ع/2011

التاريخ 2011/1/23

الساده بورصة عمان المحترمين

الموضوع/ البيانات الماليه

تحية وبعد،،،

نرفق طيه البيانات الماليه للشركة كما في 2010/12/31 مدققه حسب الأصول من مدقق حساباتنا المراقبون المهنيون.

واقبلوا فانق الاحترام

مهند قباجا

المدير العام

7

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٣ كانون الثاني ٢٠١١
رقم التسلسل: ٤٦٥
رقم الملف: ٥٦
التحريفة المنتهية:

أ. ك. العليان

المرفقات :-

*البيانات الماليه

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

البيانات المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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

الفهرس

١. تقرير المدقق المستقل
 ٢. بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ بيان (أ)
 ٣. بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ بيان (ب)
 ٤. بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ بيان (ج)
 ٥. بيان التغيرات في حقوق الملكية لسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ بيان (د)
 ٦. إيضاحات حول البيانات المالية
- ١٣ - ٥

تأريـر المدقق المستقل

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

• مقدمة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة ايجاد للأوراق المالية والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى ، علماً بأن الارصدة الافتتاحية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ قد تم تدقيقها من قبل مدقق أخصر وأصدر تقريره المؤرخ في ١١ كانون الثاني ٢٠١٠ بدون تحفظ.

• 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 والتطبيق والاحتفاظ 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 وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف القائمة.

• مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقتنا، وقد قمنا بتدقيقتنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير إن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وإن 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

باستثناء ما هو مبين أعلاه برأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة ايجاد للأوراق المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ 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 ٢٠١١

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

بيان

بيان المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

	الإيضاحات	٢٠١٠	٢٠٠٩
		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٣	٧٥٨,٤٦٣	١,١٩٨,٩٤١
الذمم المديته	٤	١,٦٦٥,٤١٣	٢٩٧,٨١٣
موجودات مالية للمتاجرة	٥	-	١٣٠,١٥٦
ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى	٦	٦٠,٠٠٠	-
تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدماً	٧	٧٤١,٠٨٨	٧١,٨٤٦
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٢٢٤,٩٦٤	١,٦٩٨,٧٥٦
الموجودات غير المتداولة			
موجودات غير ملموسة	٨	١	٢,٠٨٣
الممتلكات والآلات والمعدات	٩	٢٤,٩١٢	١١,٤٣٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٤,٩١٣	١٣,٥١٩
اجمالي الموجودات		٣,٢٤٩,٨٧٧	١,٧١٢,٢٧٥
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنه	١٠	٢٣٥,٥٤٥	١٥٧,٠٩٥
مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى	١١	١٥٣,٤٢٣	٥٧,٢٧٨
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٨٨,٩٦٨	٢١٤,٣٧٣
حقوق الشركاء			
رأس المال المدفوع	١٢	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
الاحتياطي الاجباري		٨٨,٥٨٢	٤٠,٨١٨
الاحتياطي الاختياري		٤٢,٥٦٧	٤٢,٥٦٧
أرباح (خسائر) متراكمة - بيان ج		٢٢٩,٧٦٠	(٨٥,٤٨٣)
مجموع حقوق الشركاء		٢,٨٦٠,٩٠٩	١,٤٩٧,٩٠٢
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٣,٢٤٩,٨٧٧	١,٧١٢,٢٧٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة أحياء لتأجير العقارات
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

		٢٠١٠	٢٠٠٩
	الإيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
الإيرادات			
عمولات الوساطة المالية		٧٤٠,٣٢٠	٤١٠,٧٢٦
فوائد بنكية مقبوضه		٥٧,٧٢٤	٣٢,٧٠٠
ايرادات أخرى		١٨,٨٤١	٢٠٧
صافي خسائر الموجودات المالية والاستثمارات	١٣	١٦,٨٨٧	(٩٠,٨٣٢)
اجمالي الإيرادات		٨٣٣,٧٧٢	٣٥٢,٨٠١
ي طرح:			
مصاريف ادارية وعمومية والاستهلاك	١٤	(٣٥٦,١٣٢)	(٣٣٩,٣٦٩)
ضريبة دخل		(١١٤,٦٣٣)	(٢٦,٠٦٦)
أرباح (خسائر) السنة - بيان ج		٣٦٣,٠٠٧	(١٢,٦٣٤)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

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

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

	الأرباح				
	المجموع	(الخسائر) الشore	ربح (خسارة) السنة	الاختياطي الاختياري	الاختياطي الاجباري
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	١,٥١٠,٥٣٦	(٧١,٥٠٦)	-	٤٢,٥٦٧	٣٩,٤٧٥
ربح (خسارة) السنة الشامل - بيان ب المحول الى الاحتياطي الاجباري	(١٢,٦٣٤)	(١٢,٦٣٤)	-	-	-
رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان أ	١,٤٩٧,٩٠٢	(٨٤,١٤٠)	-	٤٢,٥٦٧	١,٣٤٣
ربح السنة الشامل - بيان ب المحول الى الاحتياطي الاجباري	٣٦٣,٠٠٧	٣٦٣,٠٠٧	-	-	٤٠,٨١٨
زيادة رأس المال	-	(٤٧,٧٦٤)	-	-	-
رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ - بيان أ	١,٨٦٠,٩٠٩	-	-	٤٢,٥٦٧	٤٧,٧٦٤
	٢,٨٦٠,٩٠٩	٢٢٩,١٧٠	-	٤٢,٥٦٧	٨٨,٥٨٢
	١,٤٤٠,٠٠٠	-	-	-	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

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

	٢٠١٠	٢٠٠٩
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
صافي ربح (خسارة) السنة الحالية بعد مخصص الضريبي	٤٧٧,٦٤٠	(١٢,٦٣٤)
استهلاكات واطفاءات	١١,٧٠٣	١٥,٣٤٨
الربح التشغيلي قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل	٤٨٩,٣٤٣	٢,٧١٤
التغييرات في بنود رأس المال العامل		
الذمم المدينة	(١,٣٦٧,٦٠٠)	(٢٤,٠٣٩)
تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدما	(٦٦٩,٢٤٢)	٨,٧٣٦
ذمم مدينة أخرى	(٦٠,٠٠٠)	-
الذمم الدائنة	٧٨,٤٥٠	(١٥٧,٤٩٣)
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	(١٨,٤٨٨)	٥٧,٢٧٨
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(١,٥٤٧,٥٣٧)	(١١٢,٨٠٤)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء) بيع استثمارات في الأسهم	١٣٠,١٥٦	١,١٤١,٨٧٦
شراء موجودات ثابتة	(٢٣,٠٩٧)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	١٠٧,٠٥٩	١,١٤١,٨٧٦
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
زيادة في رأس المال	١,٠٠٠,٠٠٠	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	١,٠٠٠,٠٠٠	-
صافي (النقصان) / الزيادة في رصيد النقد	(٤٤٠,٤٧٨)	١,٠٢٩,٠٧٢
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	١,١٩٨,٩٤١	١٦٩,٨٦٩
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان (أ)	٧٥٨,٤٦٣	١,١٩٨,٩٤١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة البنية لتأجير الآليات
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بمقتضى قرار الجمعية العمومية

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 النهاش، هذا وقد تم زيادة رأس مال الشركة بتاريخ ١٠ أيار ٢٠١٠ 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 ٥ كانون الثاني ٢٠١١.

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 الذئد 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 للتحويل.

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. وتفيد 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 اصدار فواتير الشراء و/ او البيع للعملاء.

- يتم الاعتراف بالإيرادات وذلك عند الوفاء بكامل الشروط التالية:

١. احتمالية تدفق المنافع الإقتصادية المرتبطة بالعملية الى المطحنة.

٢. إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.

ز - مـ جهودات مالية للمتاجرة

تفيد المجهودات المالية المتاجرة بالنكفة وبعد تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ اعداد البيانات المالية ويتم في اي ربح او خسارة ناجمة عن التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بنفس الفترة التي حدث بها هذا التغير.

ط- الممتلكات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بالنكفة مطروحا 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%

- تتخض 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 المحصله من الاستبعاد -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 والنزام 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.

٣. نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	دينار أردني	دينار أردني
بنك المال الأردني	٤٨٠,٩٥٩	٢٧١,٦٣٧
البنك التجاري الأردني	٢٧٧,٥٠٤	٢٦,١٨٢
بنك الاسكان للتجارة والتمويل	-	٥٥٢,٧٣٥
بنك الاستثمار العربي	-	٣٤٨,٣٨٧
المجموع	٧٥٨.٤٦٣	١.١٩٨.٩٤١

٤. ذمم مدينة

(يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	دينار أردني	دينار أردني
اذم عملاء	١,٥٧٩,٧٨٥	٣٠٧,٨١٣
ذمم عملاء تمويل الهامش	٩٢,٠٤٦	-
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	(٦,٤١٨)	(١٠,٠٠٠)
المجموع	١,٦٦٥,٤١٣	٢٩٧,٨١٣

٥. موجودات مالية للمتاجرة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	دينار أردني	دينار أردني
أسهم مدرجة في السوق المالي	-	١٣٠,١٥٦
المجموع	-	١٣٠,١٥٦

٦. ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم مدينة أخرى	٦٠,٠٠٠	-
المجموع	٦٠,٠٠٠	-

٧. تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدماً

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات صندوق ضمان التسوية	١٤٢,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
تأمين كفالات - ايضاح ١٤	٥٨٣,٥١٢	٣٥,٣٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٥,٣١٠	٧,٦٣٥
أمانات ضريبة دخل عن الفوائد البنكية	-	٣,٦٤٥
تأمينات مستردة	٢٦٦	٢٦٦
المجموع	٧٥٦,٠٨٨	٧١,٨٤٦

٨. موجودات غير ملموسة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	دينار أردني	دينار أردني
خلو المكتب	١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠
الاطفاء المتراكم	(١٢,٤٩٩)	(١٠,٤١٧)
المجموع	١	٢,٠٨٣

ممتلكات ومعدات
 أظهرت المستأكات و المعدات في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

المجموع	البرمجيات	التعميرات الكهربائية	الدورات	أجهزة الاتصالات	آلات	الحاسب الألي	خزائن حديدية	اثاث المكاتب	التكاليف
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	التكاليف
٦٤,٧٨٨	٤,٤٣٠	١,٢٠٠	٢١,٤٠٠	١,٧٩٥	٢,٧٢٧	٢٣,٧٧٢	٣١٠	٩,١٥٤	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
٢٣,٠٩٧	١١,٩٨٥	-	٢,٨١٩	١,٠٣٠	-	٤,٠٢٤	-	٣,٢٣٩	الإختصافات خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإستعمالات خلال السنة
٨٧,٨٨٥	١٦,٤١٥	١,٢٠٠	٢٤,٢١٩	٢,٨٢٥	٢,٧٢٧	٢٧,٧٩٦	٣١٠	١٢,٣٩٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٥٣,٣٥٢	٤,٤٧٨	٧٥٠	١٣,٣٧٥	١,٢٦٣	٢,٢٢٧	٢٣,٧٤٤	٣٢	٧,٥٣٣	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
٩,٦٢١	٢,٠٨٤	١٨٠	٣,٥٦١	٥٩٩	٤٩٥	٦٢٣	٧	٢,١٧٢	إستهلاك السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإستعمالات خلال السنة
٦٢,٩٧٣	٦,٥١٢	٩٣٠	١٦,٩٣٦	١,٨٦٧	٢,٧٢٧	٢٤,٣٦٧	٣٩	٩,٦٠٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
١٢,٤١٢	٩,٩٠٣	٢٧٠	٧,٢٨٣	٩٦٣	٥	٣,٤٢٩	٢٧١	٦,٧٨٨	في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ - بيان ١
١١,٢٣٦	٢	٨٥٠	٨,٠٢٥	٥٣٢	٥٠٠	٧٨	٢٧٨	١,٢٣٦	في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان ١

صافي القيمة الدفترية

الإستهلاك المتر الكم

كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء	٢١٥,٣٨٥	١٥٧,٠٩٥
ذمم عملاء تمويل الهامش	٢٠,١٦٠	-
المجموع	٢٣٥,٥٤٥	١٥٧,٠٩٥

١١. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	دينار أردني	دينار أردني
حسابات قيد التسوية - مركز ايداع الأوراق المالية	-	٣١,٢١٢
مخصص ضريبة دخل	١١١,٨٤٩	٢٦,٠٦٦
مخصص مكافآت اعضاء هيئة المديرين والموظفين	٤٠,٣٢٥	-
ذمم دائنة أخرى	١,٢٤٩	-
المجموع	١٥٣,٤٢٣	٥٧,٢٧٨

١٢. رأس المال

بموجب محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٢٣/٣/٢٠١٠ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ -/١,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح مليونين ونصف دينار ، وقد تم استكمال الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٠ أيار ٢٠١٠.

١٣. صافي خسائر الموجودات المالية والاستثمارات

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	دينار أردني	دينار أردني
خسائر بيع الموجودات المالية والاستثمارات	١٦,٨٨٧	٨١,١٦٥
صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمناجزة	-	٩,٦٦٧
الصافي	١٦,٨٨٧	٩٠,٨٣٢

١٤. المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	دينار أردني	دينار أردني
مصروف صندوق ضمان المستثمرين	٢١,٢٧٧	١٣,٠٢٠
أخطاء تداول	١,٥٧٥	٦,٩٠٦
رواتب ومكافآت الموظفين	١٨٤,٥١٧	٧٠,٢٠٠
تنقلات ومكافآت اعضاء هيئة المديرين	٢٢,٧٥٧	١٢,٥٠٠
رخص المهن	٨١٤	٨٦١
مصاريف ضريبة دخل سنوات سابقة	-	١٤,٠٤٩
حصة الشركة من الضمان الاجتماعي	١٦,٥٣٠	٧,٦٨٣
رسوم حكومية واشتراكات وطوابع	٩,٢٩٨	٨,١٧٩
مياه وكهرباء	١,١٨٦	٦١٦
بريد وهاتف وانترنت	٢,١٧٢	٣,٠٢٨
ايجارات	٣٧,٦٢٠	٣٥,٤٦٢
نظافة	٥٤٤	٥٤٠
صيانة عامة	٢,١٣٠	٢,٥٤٤
دعاية و اعلان	٣,٢٣٤	١٨٨
تأمين صحي	٣,٩٠٣	٤,٢٤٨
قرطاسية	٢,١٠١	١,٣٦٦
مطبوعات	٣,٠٧٥	٨٥٢
مصاريف سيارات وسفر	٨٣٩	٣,٦٠٠
ضيافة	١,٠٠١	١,١٤٣
أتعاب محاماة واستشارات قانونية	٣,٢٠١	٧,٤٠٠
أتعاب	١,٤٥٠	١,٠٠٠
تبرعات	٥٠٠	-
غرامات	٢,٠٠٠	٥٠٠
رسوم زيادة رأس المال	٥,١٠٥	-
دورات تدريبية	١,١٢٥	٢٥٠
مصاريف أخرى	١٠,٠٤٦	١٠٤,١٧٨
مصاريف بنكية	٦,٤٢٩	٨٢٢
استهلاكات	٩,٦٢١	١٢,٨٤٨
اطفاء خلو	٢,٠٨٢	٢,٥٠٠
عمولة شراء وبيع محفظة الشراكة	-	٢٢,٨٨٦
المجموع	٣٥٦,١٣٢	٣٣٩,٣٦٩

١٥. ضريبة الدخل

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

١٦- التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ ٥٨٣,٠٠٠ دينار أردني. لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية وبضمان نقدى مقداره ٥٨٣,٠٠٠ دينار أردني.

١٧. 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 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 الشدنة غير خاضعة لمخاطرة السيولة).

١٨ - كتاب المحامي

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

١٩. أرقام المقارنة

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