



التاريخ: 30-03- 2016

المرجع: 19-JSC-2016

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

ص . ب: 8802 عمان 11121 الأردن

هاتف: 5607171، فاكس: 5686830

الموضوع: البيانات المالية

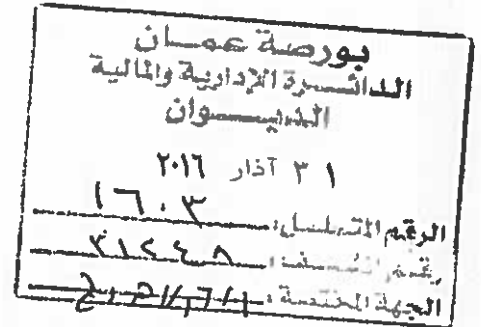
تحية وبعد ،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم طيه نسخة عن القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،

عضو مجلس الإدارة / المدير العام

مروان دحابره



شركة شيركو للأوراق المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY

نسخة :

- السادة بورصة عمان المحترمين .

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

القوائم المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان – المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق المستقل
١	قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٢	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٤	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
١٧-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

١٠٥١٨٠٩٢٢

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 ٢٠١٥ 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.

الرأي

برأينا إن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة شيركو للأوراق المالية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أمور أخرى

- بتاريخ ١٠ كانون الأول ٢٠١٤ قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية الموافقة على إستئناف ممارسة نشاط الشركة ضمن التعامل النقدي فقط.
- بدون التحفظ في رأينا، فقد بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٥,٢٢٦,٤١٢ دينار أردني أي ما نسبته ٥٨ % 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


عزیز عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)



عمان في ١ آذار ٢٠١٦

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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
٩٠١,٤٩٨	١,٣١٠,٨١١	٣	نقد ونقد معادل
٩٦٣,٢٦٥	٤٧٤,٩٤٨	٤	ذمم تجارية مدينة
٤٨٣,٣٧٨	٧٨٧,٩٠٢	٥	أرصدة مدينة أخرى
٢,٣٤٨,١٤١	٢,٥٧٣,٦٦١		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢,٨٧٩	٤٥٦	٦	موجودات غير ملموسة
٢,٤٣٢,٩٨١	٢,٤١٢,٨٩٦	٧	ممتلكات إستثمارية
١٩٢,٦٧٤	١٨٢,٧٣٠	٨	ممتلكات ومعدات
٢,٦٢٨,٥٣٤	٢,٥٩٦,٠٨٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٩٧٦,٦٧٥	٥,١٦٩,٧٤٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢٢٠,٠٣٢	٤٠٥,٤٩٦		ذمم دائنة
١٨٠,٥٤٩	١٢٦,٣٦٢	٩	أرصدة دائنة أخرى
١٨١,٨٧٤	١٦٥,٥٢٢	١٣	مخصص التزامات قانونية محتملة
٥٨٢,٤٥٥	٦٩٧,٣٨٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٧٠,٥٦٨	٤٧٨,٣٨٢		إحتياطي إجباري
٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣		إحتياطي إختياري
(٥,٢٩٦,٧٤١)	(٥,٢٢٦,٤١٢)		خسائر متراكمة
٤,٣٩٤,٢٢٠	٤,٤٧٢,٣٦٣		صافي حقوق الملكية
٤,٩٧٦,٦٧٥	٥,١٦٩,٧٤٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
١٠٦,٣٢٠	١,٠١٥,٥٣٣		صافي عملات الوساطة
١٤٣,٥٣٣	٢١,٧٥١	١٠	إيرادات أخرى
٧٧,٠٨٠	٨٨,١٥٧	١١	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
(٢٣,٣٨٤)	(٢٨٠,٧٥٦)		مصاريف تسويق
(٢١٥,٧٨٦)	(٢٧٥,٢٩١)	١٢	مصاريف إدارية
-	(٣٦٣,٨٠٤)	٤	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٧,٠٧٣)	(١٢٧,٤٤٧)		مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
٥٠,٦٩٠	٧٨,١٤٣		الربح
-/٠٠٦ دينار	-/٠٠٨ دينار	١٤	حصة السهم الأساسية من الربح

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للمدة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

الصافي	خسائر متراكمة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٤,٣٤٣,٥٣٠	(٥,٣٤٢,٣٦٢)	٧٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤ رصيد ١ كانون الثاني الربح
٥٠,٦٩٠	٥٠,٦٩٠	-	-	-	إحتياطي إجباري
-	(٥,٠٦٩)	-	٥,٠٦٩	-	
٤,٣٩٤,٢٢٠	(٥,٢٩١,٧٤١)	٧٢٠,٣٩٣	٤٧٠,٥٦٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤ رصيد ٣١ كانون الأول الربح
٧٨,١٤٣	٧٨,١٤٣	-	-	-	إحتياطي إجباري
-	(٧,٨١٤)	-	٧,٨١٤	-	
٤,٤٧٢,٣٦٣	(٥,٢٢٦,٤١٢)	٧٢٠,٣٩٣	٤٧٨,٣٨٢	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ رصيد ٣١ كانون الأول

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٠,٦٩٠	٧٨,١٤٣	الربح
		تعديلات لـ :
٤٨,٣٢٩	٣٧,٧٠٣	إستهلاكات وإطفاءات
(٧٧,٠٨٠)	(٨٨,١٥٧)	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
(٢٧,٤٩٩)	(١٦,٣٥٢)	مخصص التزامات قانونية محتملة
-	٣٦٣,٨٠٤	ديون مشكوك في تحصيلها
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧٨٧,٦٦٩)	١٢٤,٥١٣	ذمم تجارية مدينة
(١١٠,٠٠١)	(٣٠٤,٥٢٤)	أرصدة مدينة أخرى
١٥٣,٣٥٨	١٨٥,٤٦٤	ذمم دائنة
٤٠,٧٤٥	(٥٤,١٨٧)	أرصدة دائنة أخرى
(٧٠٩,١٢٧)	٣٢٦,٤٠٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٧٧,٠٨٠	٨٨,١٥٧	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
(٤٩٣)	-	شراء موجودات غير ملموسة
(٩,٢٤١)	(٥,٢٥١)	شراء ممتلكات ومعدات
٦٧,٣٤٦	٨٢,٩٠٦	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
(٦٤١,٧٨١)	٤٠٩,٣١٣	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١,٥٤٣,٢٧٩	٩٠١,٤٩٨	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٩٠١,٤٩٨	١,٣١٠,٨١١	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 (٢٨٢) 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 (٢٠١٦/١) المنعقدة بتاريخ ٢٩ شباط ٢٠١٦ 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.

إستخدام التقديرات

- عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراضات 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 إستخدام التقديرات هي الديون المشكوك في تحصيلها والمعدومة، الأعمار الإنتاجية للممتلكات الإستثمارية والممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك والموجودات غير الملموسة القابلة للإطفاء، وأية قضايا 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 ستم 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 المبني، 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. إلزام تعاقدية 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 ستتم 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 والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.
- بعد الاعتراف المبدئي، تقوم المنشأة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة وبعض المطلوبات المالية الأخرى المحددة والتي لا تقاس حسب التكلفة المطفأة.
- 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 إلزامات 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
 - إرتفاع 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 الإعتراف المبني، يتم تسجيل الممتلكات الاستثمارية في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، ولا يتم استهلاك الأراضي.
- يتم الإعتراف باستهلاك الممتلكات الاستثمارية في كل فترة كمصروف. ويحتسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع ان 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 تغيرات 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 الإعتراف 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 الإعتراف 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 الإعتراف المبني، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة.
- يتم الإعتراف 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 السنوية التالية:

الفئة	نسبة الاستهلاك
	%
مبنى	٢
أثاث وديكورات	١٠-١٥
أجهزة كهربائية ومكتبية	١٠-١٥
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 تغيرات 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 الإعتراف 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 المتوقع 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 إلتزامات حالية (قانونية أو إستنتاجية) 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.

- الإحتياطات

- الإحتياطي الإجباري

يتم تكوين الإحتياطي الإجباري 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 الإختياري

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

- حصة السهم الأساسية من الأرباح

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 المؤجر

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 بعملات 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 بعملات أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملات أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملات 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 إحتماالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي إلتزامات حالية بدون إحتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الاعتراف بالإلتزامات الطارئة في القوائم المالية.

٣. نقد ونقد معادل

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦٢,٧٣٦	١,٣٠٨,٩٠٠	حسابات جارية لدى البنوك
-	١,٩١١	نقد في الصندوق
٧٣٨,٧٦٢	-	حسابات ودائع لدى البنوك
٩٠١,٤٩٨	١,٣١٠,٨١١	المجموع

٤. ذمم تجارية مبنية

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم عملاء الوساطة - متعثرة قديمة
٧,٩٢٩,١٩٦	٧,٩٠٠,٩٢١	
(٧,٨٤٨,٠٠٠)	(٧,٨٤٨,٠٠٠)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها - قديمة
٨١,١٩٦	٥٢,٩٢١	الصافي
٨٨٢,٠٦٩	٧٨٥,٨٣١	ذمم عملاء الوساطة (*)
-	(٣٦٣,٨٠٤)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (**)
٩٦٣,٢٦٥	٤٧٤,٩٤٨	الصافي

(**) فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	رصيد بداية السنة
٧,٨٤٨,٠٠٠	٧,٨٤٨,٠٠٠	
-	٣٦٣,٨٠٤	المكون خلال السنة
٧,٨٤٨,٠٠٠	٨,٢١١,٨٠٤	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 الإتفاق 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 هذا الدين، علماً أنه تم تقديم سند رهن عقاري بقيمة ٤ مليون دينار أردني بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٠ ويستحق هذا السند بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٥ ولم يتم تنفيذ سند الرهن حتى تاريخه.
- 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 ٤٣/٢٠١٠ 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.
- نتيجة عدم التزام المدير العام السابق بالديون التي أقرتها لجنة التحصيل بأنها ديون ناتجة عن خطأ شخصي منه وتصرفات خارجة عن صلاحياته حيث قامت الشركة بإتخاذ الإجراءات القضائية والقانونية أمام المحاكم والجهات المختصة تجاه المدير العام السابق وذمم عملاء الوساطة المبنية المتعثرة، كما باشرت الشركة بالإجراءات اللازمة لتنفيذ سند الرهن العقاري والذي استحق بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٥ حيث تم طرح قطع الاراضي المشمولة بسند الرهن العقاري بالمزاد العلني.

٥. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	تأمينات كفالات
٤١٢,٦٤٥	٥٣٨,٩٠٢	تسوية التداول
-	١٥٠,٥٧٩	المساهمة النقدية - صندوق ضمان التسوية
٢٥,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	مدفوع مقدما لمورّد
١٠,٣٩٥	١٠,٩٨٢	مصاريف مدفوعة مقدما
١٤,٢٥٠	١٠,٠٧٠	إيراد مستحق القبض
١٦,١٠٢	٦,٧٨٥	أخرى
٣,٣١٣	١,٣٤٢	نعم موظفين
١,٦٧٣	٢٤٢	المجموع
٤٨٣,٣٧٨	٧٨٧,٩٠٢	

٦. موجودات غير ملموسة

٢٠١٥	٢٠١٤	
الكلفة	الكلفة	برامج كمبيوتر
الرصيد في بداية السنة	الرصيد في بداية السنة	دينار أردني
الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في نهاية السنة	
الإطفاء المتراكم	الإطفاء المتراكم	
الرصيد في بداية السنة	الرصيد في بداية السنة	
إطفاءات	إطفاءات	
الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في نهاية السنة	
الصافي	الصافي	
٢٠١٤	٢٠١٤	
الكلفة	الكلفة	
الرصيد في بداية السنة	الرصيد في بداية السنة	
إضافات	إضافات	
الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في نهاية السنة	
الإطفاء المتراكم	الإطفاء المتراكم	
الرصيد في بداية السنة	الرصيد في بداية السنة	
إطفاءات	إطفاءات	
الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في نهاية السنة	
الصافي	الصافي	

٧. ممتلكات استثمارية

المجموع	مبنى	أرض	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الكلفة
٢,٥٣٣,٢١٦	١,٠٠٤,٢٦١	١,٥٢٨,٩٥٥	الرصيد في بداية السنة
٢,٥٣٣,٢١٦	١,٠٠٤,٢٦١	١,٥٢٨,٩٥٥	الرصيد في نهاية السنة
			الإستهلاك المتراكم
١٠٠,٢٣٥	١٠٠,٢٣٥	-	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٨٥	٢٠,٠٨٥	-	إستهلاكات
١٢٠,٣٢٠	١٢٠,٣٢٠	-	الرصيد في نهاية السنة
٢,٤١٢,٨٩٦	٨٨٣,٩٤١	١,٥٢٨,٩٥٥	الصافي
			٢٠١٤
			الكلفة
٢,٥٣٣,٢١٦	١,٠٠٤,٢٦١	١,٥٢٨,٩٥٥	الرصيد في بداية السنة
٢,٥٣٣,٢١٦	١,٠٠٤,٢٦١	١,٥٢٨,٩٥٥	الرصيد في نهاية السنة
			الإستهلاك المتراكم
٨٠,١٥٠	٨٠,١٥٠	-	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٨٥	٢٠,٠٨٥	-	إستهلاكات
١٠٠,٢٣٥	١٠٠,٢٣٥	-	الرصيد في نهاية السنة
٢,٤٣٢,٩٨١	٩٠٤,٠٢٦	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 من مكتب المهندس أمجد حداد بتاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠١٥ بمبلغ ٢,٨٥٠,٠٠٠ دينار أردني.

٨. ممتلكات ومعدات

الكلية	٢٠١٥	أجهزة					
		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	مركبات	مركبات
الرصيد في بداية السنة	إضافات	الرصيد في نهاية السنة	أجهزة كمبيوتر	مركبات تحت التنفيذ	مركبات	أجهزة	مركبات
٨٠٥,٣٤٨	٥,٢٥١	٩,١٨١	١٧٤,٨١٤	١٤,٤٣٢	٤٤,٢٠٠	١١٨,٢٢٩	٢٨٨,٠٠٤
٨١٠,٥٩٩	-	١٤,٤٣٢	-	١٧٤,٨١٤	-	-	-
٢١٢,٦٧٤	-	-	١٦٧,٣٩٩	٤٤,١٩٩	١٠٨,٥١٦	٢٧٥,٥٠٢	١٧٠,٥٥٨
١٥,١٩٥	-	-	٥,٦٣٥	-	١,٧٤٧	٤,٣٩٥	٣,٤١٨
٦٢٧,٨٦٩	-	-	١٧٣,٠٣٤	٤٤,١٩٩	١١٠,٢٦٣	٢٧٩,٨٩٧	٢٠,٤٧٦
١٨٢,٧٣٠	-	١٤,٤٣٢	١,٧٨٠	١	٧,٩٦٦	٨,١٠٧	١٥٠,٤٤٤

٢٠١٤

الكلية	٢٠١٤	أجهزة					
		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	مركبات	مركبات
الرصيد في بداية السنة	إضافات	الرصيد في نهاية السنة	أجهزة كمبيوتر	مركبات تحت التنفيذ	مركبات	أجهزة	مركبات
٧٩٦,١٠٧	-	-	١٧٤,٨١٤	٤٤,٢٠٠	١١٨,١٦٩	٢٨٨,٠٠٤	١٧٠,٩٢٠
٩,٢٤١	-	-	-	-	١٠	-	-
٨٠٥,٣٤٨	-	٩,١٨١	١٧٤,٨١٤	٤٤,٢٠٠	١١٨,٢٢٩	٢٨٨,٠٠٤	١٧٠,٩٢٠
٥٩٠,١٤٣	-	-	١٥٧,٥٢٧	٤٣,٨٤٥	١٠٤,٢٧٧	٢٧٠,٨٥٤	١٣,٦٤٠
٢٢,٥٣١	-	-	٩,٨٧٢	٣٥٤	٤,٢٣٩	٤,٦٤٨	٣,٤١٨
٦١٢,٦٧٤	-	-	١٦٧,٣٩٩	٤٤,١٩٩	١٠٨,٥١٦	٢٧٥,٥٠٢	١٧,٠٥٨
١٩٢,٦٧٤	-	٩,١٨١	٧,٤١٥	١	٩,٧١٣	١٢,٥٠٢	١٥٣,٨٦٢

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

٩. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٠,٦٧٤	٥٨,٩٠٦	إيرادات مقبوضة مقدما
٤٩,٩٨٦	٤٩,٨٥٥	أمانات مساهمين
٢٩,٨٥٠	١٣,٨٢٢	مصاريف مستحقة
٢,٥٣٩	٣,٧٧٩	أمانات حكومية
٣٧,٥٠٠	-	تسوية التداول
١٨٠,٥٤٩	١٢٦,٣٦٢	المجموع

١٠. إيرادات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٤,٥٠٢	١٨,٨٦٠	فوائد بنكية
٣٩,٠٣١	٢,٨٩١	أخرى
١٤٣,٥٣٣	٢١,٧٥١	المجموع

١١. صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١١١,٥٨٨	١٢٤,٩٠١	إيجارات مكاتب
(٣٤,٥٠٨)	(٣٦,٧٤٤)	مصاريف العمارة (*)
٧٧,٠٨٠	٨٨,١٥٧	الصافي

(*) تتألف مصاريف العمارة مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٠,٠٨٥	٢٠,٠٨٥	إستهلاك
١٠,٦٠٣	١٣,٢٧٦	حكومية
٣,٨٢٠	٣,٣٨٣	صيانة
٣٤,٥٠٨	٣٦,٧٤٤	المجموع

١٢. مصاريف إدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٦,٤٨٩	١٢٧,٧٢٧	رواتب وأجور
١٥,٨٤٩	٤٥,١٢٦	إشتراكات
٥,٨٣٥	١٦,٤٩٢	عمولات بنكية
١٢,٨٣١	١٥,٧٩٧	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢٢,٥٣١	١٥,١٩٥	استهلاكات
٩,٢٠٠	٨,٧٠٠	أتعاب مهنية
٦,٣٢١	٧,٩٥٦	ماء وكهرباء
٦,١٤١	٧,٤٦٩	إتصالات
٦,٩٠٠	٧,٢٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣,٦٠٩	٥,٥٣٢	صيانة
٣,٦٠٧	٤,٥٥٨	تأمين صحي
٤,٣٨٩	٣,٨١٠	رسوم حكومية
٥,٧١٣	٢,٤٢٣	إطفاءات
٢,٢٣٧	٢,٠٧٧	مصاريف سيارات
١,٥٢٨	١,٨٦٦	متفرقة
٧٤٥	١,٣٦٤	قرطاسية ومطبوعات
٨٤٨	١,٣١٠	دعاية وإعلان
١,٠١٣	٦٨٩	ضيافة
٢١٥,٧٨٦	٢٧٥,٢٩١	المجموع

١٣. القضايا

كما ورد في كتب محامي الشركة، هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ٢٠,٢١٥,٦٢٦ دينار أردني وقضيتان غير محددا القيمة، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ١,٥٤٦,٧٤٤ دينار أردني وست قضايا غير محددة القيمة، وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني إن المخصصات لمواجهة تلك القضايا كافية.

١٤. حصة السهم الأساسية من الربح

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٠,٦٩٠	٧٨,١٤٣	الربح
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
-/٠٠٦ دينار	-/٠٠٨ دينار	حصة السهم الأساسية من الربح

١٥. الإلتزامات الطارئة

الصافي	التأمين	مبلغ الإلتزام
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
(٢١,٩٠٢)	٥٣٨,٩٠٢	٥١٩,٠٠٠

كفالات

١٦. الوضع الضريبي للشركة

لم يتم الإنتهاء من تسوية الوضع الضريبي للشركة عن عام ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣ و ٢٠١٤ وبراى المستشار الضريبي فإنه لا يوجد إلتزامات ضريبية على الشركة.

١٧. إدارة المخاطر

أ. مخاطر 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. مخاطر سعر الصرف

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

ج. مخاطر سعر الفائدة

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطر سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الإقراض أو الإيداع في البنوك.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.

د. مخاطر السعر الأخرى

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطر سعر الفائدة أو مخاطر 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 الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.
- إن المنشأة غير خاضعة لمخاطر السعر الأخرى.

هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطر 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.

٩. مخاطر السيولة

- هي مخاطر عدم القدرة على سداد الإلتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطر 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
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المالية
٩٠١,٤٩٨	١,٣١٠,٨١١	نقد ونقد معادل
٩٦٣,٢٦٥	٤٧٤,٩٤٨	ذمم تجارية مدينة
٤٥٨,٧٣٣	٧٦٦,٨٥٠	أرصدة مدينة أخرى
٢,٣٢٣,٤٩٦	٢,٥٥٢,٦٠٩	المجموع
		المطلوبات المالية
٢٢٠,٠٣٢	٤٠٥,٤٩٦	ذمم دائنة
١١٩,٨٧٥	٦٧,٤٥٦	أرصدة دائنة أخرى
٣٣٩,٩٠٧	٤٧٢,٩٥٢	المجموع

١٨. معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

لغاية تاريخ القوائم المالية، تم إصدار المعايير والتفسيرات التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي لم تصبح سارية المفعول بعد:

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) - جديد	الأدوات المالية	١ كانون ثاني ٢٠١٨ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (٣٨،١٦) - تعديلات	توضيح الطريقة المقبولة للإستهلاك والإطفاء	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (٤١،١٦) - تعديلات	الزراعة - النباتات المثمرة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (٢٧) - تعديلات	المحاسبة بطريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١١) - تعديلات	المحاسبة عن إمتلاك (إستحواذ) حصة في عملية مشتركة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٤) - جديد	الحسابات المؤجلة التنظيمية - تنطبق على المنشآت التي تبني المعايير الدولية لأول مرة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) - جديد	إيرادات العقود الموقعة مع العملاء	١ كانون ثاني ٢٠١٧ أو بعد
المعيار الدولي للتقارير المالية (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعيار الدولي للتقارير المالية (١٠) و(١٢) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	شركات الإستثمار: تطبيق إستثناء تجميع البيانات المالية	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد

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

١٩. إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف أرصدة ٢٠١٤ لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في ٢٠١٥.