



عمان في 2015/03/15

الرقم : 9 / 05 / م ت / 2015

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : التقرير السنوي عن عام 2014

تحية طيبة وبعد ،،

استنادا لأحكام المادة 71 من تعليمات إفصاح الشركات والمعتمدين نرفق لكم طيبة
التقرير السنوي الخاص بالسنة المالية المنتهية عن عام 2014.
مرفق القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات عن عام 2014 ونسخة عن محضر اجتماع هيئة
المديرين.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس هيئة المديرين

تخريد الترخيص

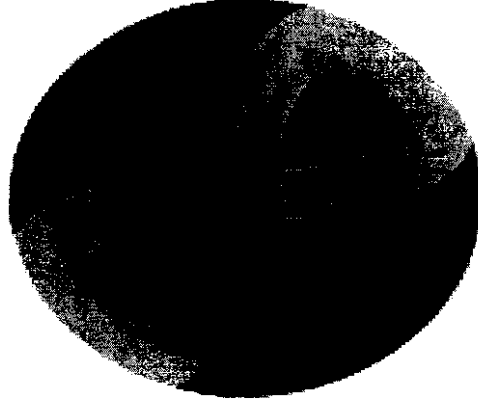


بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٥ آذار ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: ٤٥
رقم الملف: ٥
الجهة المختصة: إدارة الأوراق المالية

- نسخة / بورصة عمان

شركة ملتقى التداول

Al-Multaqaa Brokerage and Financial Services Co.

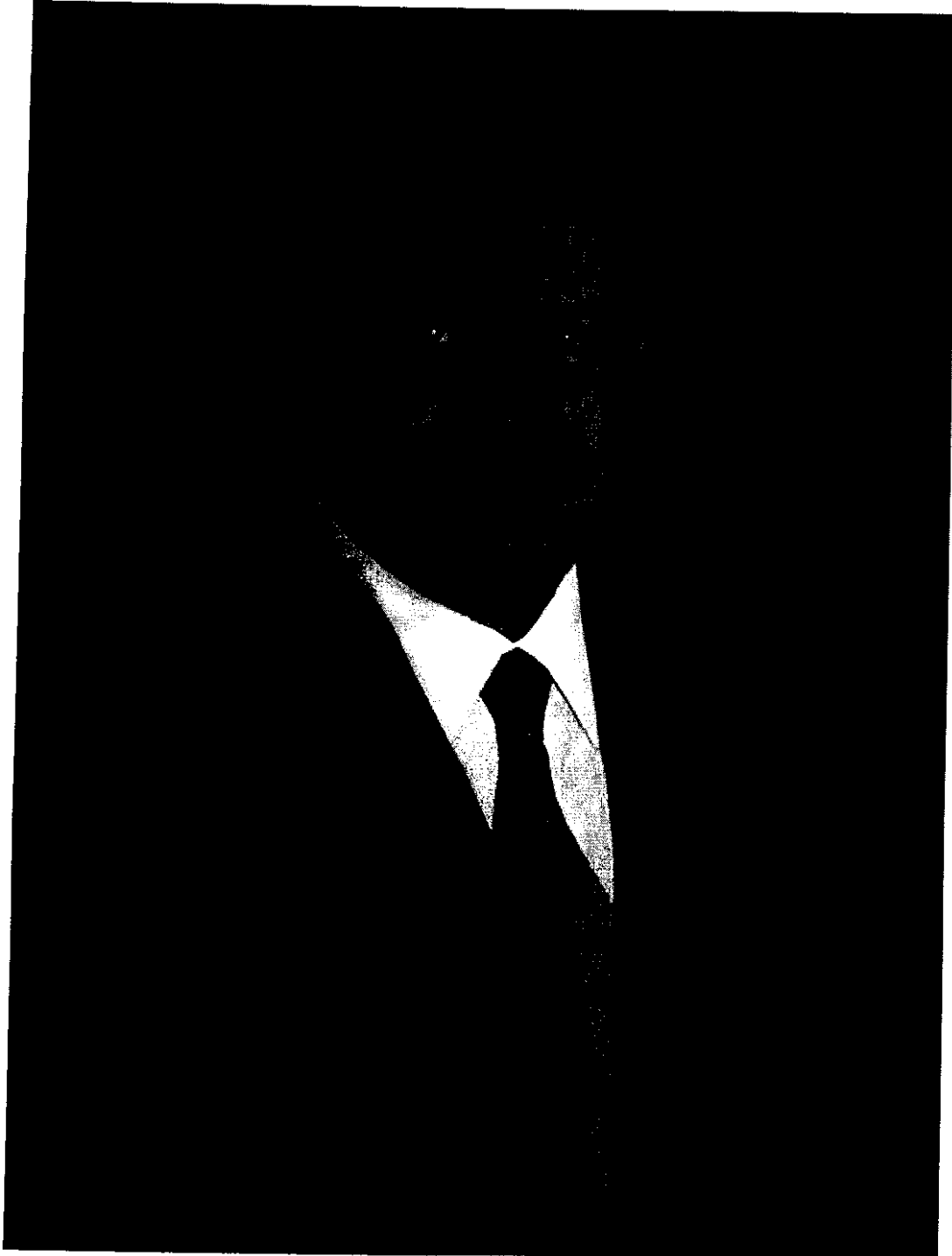


شركة ملتقى التداول ذات المسؤولية المحدودة

تقرير هيئة المديرين
والبيانات الحسابية الختامية
للسنة المالية المنتهية في
2014/12/31

شركة ملتقى التداول

Al-Multaqaa Brokerage and Financial Services Co.



حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين
حفظه الله

Tel : + 962 6 5828872 / 4

Fax: + 962 6 5828834

Mobile: +962 79 6103549

P.O.Box:930644 Amman 11193 Jord: n

E-mail: info@al-multaqaa.com

www.al-multaqaa.com



هيئة المديرين

السيدة / تغريد اسماعيل موسى النفيسي
رئيس هيئة المديرين

السادة / ملتقى سيدات الاعمال و المهن الأردني
ممثله السيدة / ريم البرغوثي
نائب رئيس هيئة المديرين

السيدة / سوزان محمد ياسين خليل التلهوني

السيدة / نهاد ابراهيم عوض عماري

السيدة / وفاء صلاح الدين الصلاحي

مدققو الحسابات

السادة / جدارا للخدمات المهنية وتدقيق الحسابات

المستشار القانوني

الشركة الكونية للمحاماة

شركة ملتقى التداول

Al-Multaqaa Brokerage and Financial Services Co .



حضرات السادة المساهمين المحترمين ،،،

يسر هيئة مديري شركة ملتقى التداول ذ.م.م ان يقدم التقرير السنوي ، والذي يتضمن خلاصة اعمال الشركة وحساباتها الختامية والتي تشمل المركز المالي وبيان الدخل الشامل عن السنة المالية 2014

اولا :

نشاط الشركة

تتمثل انشطة الشركة الرئيسية بالعمل كوسيط مالي في بورصة عمان لصالح العملاء وفي ادارة محفظة اوراق مالية لصالح الشركة وممارسة اعمال التمويل على الهامش ، وتهدف الشركة الى تحقيق الغايات والاهداف والنشاطات التالية :

- أ- ادارة الاصدارات.
- ب- تملك الاموال المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ غايات الشركة.
- ت- استشارات مالية .
- ث- ابرام العقود و الاتفاقيات التجارية
- ج- اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك
- ح- امانة الاستثمار.
- خ- ادارة الاستثمار.
- د- دراسات الجدوى الاقتصادية .
- ذ- رهن اموال الشركة المنقولة و غير المنقولة بما يحقق مصلحة الشركة.

ثانيا :

اسماء اعضاء هيئة المديرين في الشركة حسب واقع الحال

- السيدة / تغريد اسماعيل موسى النفيسي
✓ المنصب رئيس هيئة المديرين .
- السيدة / ريم جميل عمر البرغوثي
✓ المنصب : نائب رئيس هيئة المديرين - ممثلة عن السادة ملتقى سيدات الأعمال والمهنة الأردني .
- السيدة / سوزان محمد ياسين خليل التلهوني
✓ المنصب : عضو هيئة مديرين
- السيدة / نهاد ابراهيم عوض عماري
✓ المنصب : عضو هيئة مديرين
- السيدة / وفاء صلاح الدين الصلاحي
✓ المنصب : عضو هيئة مديرين



اسماء موظفي الشركة ومؤهلاتهم ورتبهم الوظيفية

- السيدة / تغريد اسماعيل موسى النفيسي
✓ المنصب الرئيس التنفيذي / وسيط مالي
- المؤهلات العلمية
✓ بكالوريوس إدارة مالية - جامعة الكويت
✓ دبلوم عالي تداول الاوراق المالية العالمية - سويسرا .
- السيد / جعفر حسام محمد حسام
✓ المنصب نائب المدير العام / وسيط مالي
- المؤهلات العلمية
✓ بكالوريوس حقوق .
- السيد / محمود علي ابو سيف
✓ المنصب مدير مالي.
- المؤهلات العلمية
✓ بكالوريوس محاسبة .
- السيد / امجد ابراهيم محمد ابو حبة
✓ المنصب ضابط امتثال / وسيط مالي
- المؤهلات العلمية
✓ بكالوريوس علوم مالية ومصرفية .
- الانسة / لونا وليد ناصر الدين
✓ المنصب خدمة عملاء
- المؤهلات العلمية
✓ دبلوم علوم مالية ومصرفية .
- السيد / باسل عادل فارس مسعود
✓ المنصب مندوب ومعقب معاملات
- المؤهلات العلمية
✓ ثانوية عامة .

شركة ملتقى التداول

Al-Multaqaa Brokerage and Financial Services Co.



ثالثا :

الوضع التنافسي للشركة :

احتلت الشركة المركز 38 من أصل 61 شركة وساطة مالية عاملة في بورصة عمان بحصة مقدارها حوالي 29 مليون دينار و تشكل 0.6% من إجمالي حجم التداول في بورصة عمان لعام 2014 حيث يبين الجدول ادناه الوضع التنافسي للشركة وحصتها من السوق خلال الخمس اعوام السابقة

البيان	2010	2011	2012	2013	2014
حجم التداول /مليون	201.3	101.3	28.5	18.4	29.4
الترتيب بين الشركات	23	21	39	47	38
الحصة السوقية %	1.5	1.8	0.7	0.3	0.6

رابعا:

تطور أس مال الشركة وحقوق الملكية لأخر خمس سنوات

السنة	رأس المال (دينار)	صافي حقوق الملكية(دينار)
2010	5000000	6053732
2011	5000000	3458093
2012	3000000	3324624
2013	3000000	2742764
2014	2250000	2619707

شركة ملتقى التداول

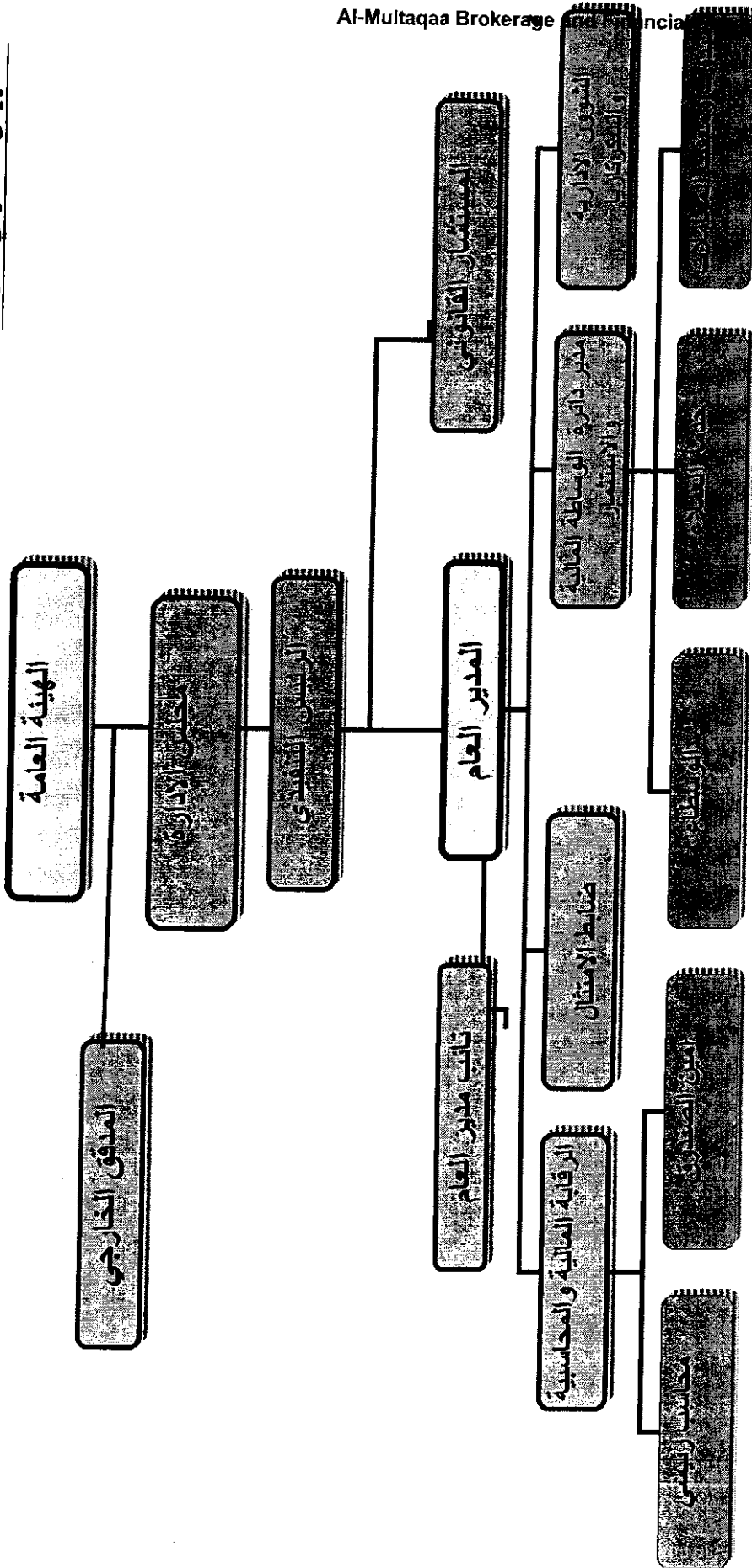
Al-Multaqaa Brokerage and Financial Services Co.



خامسا:

الهيكل التنظيمي للشركة وعدد الموظفين ومؤهلاتهم وبرامج التدريب لهم:

أ- الهيكل التنظيمي للشركة:





سادسا :

المخاطر المحتملة تعرض الشركة لها

أ. المخاطر الائتمانية:

احتمالية تعرض الشركة لبعض مخاطر عدم تحصيل ديون العملاء المتعاملين مع الشركة كون الشركة تمنح تسهيلات لعملائها في حسابات الهامش والحسابات العادية .

ب. مخاطر الموارد البشرية :

احتمالية زيادة معدل دوران الموظفين بسبب زيادة المنافسة في القطاع المالي ، ولكن الشركة تقوم بتقديم رواتب منافسة وحوافز وظيفية وبدلات تأمين صحي وبرامج تدريبية للموظفين .

ج. المخاطر الاقتصادية العامة والمخاطر المتعلقة بسوق الاوراق المالية بشكل خاص .

احتمالية تأثر الشركة بالعوامل الاقتصادية التي تؤثر على المنطقة بشكل عام والاردن بشكل خاص ، وتأثير ذلك على سوق الاوراق المالية حيث من الممكن حدوث تقلبات في اسعار الاسهم وبالتالي التأثير على اداء محفظة الشركة ومحافظ العملاء المتعاملين معها .

سابعا :

الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية 2014 ووصف للأحداث الهامة التي اثرت على الشركة

خلال السنة المالية :

أ. الإنجازات التي حققتها الشركة

حققت شركة ملتقى التداول حجم تداول ما يقارب 29 مليون دينار خلال عام 2014 مقارنة مع 18 مليون دينار خلال عام 2013 حيث حققت الشركة المركز 38 من بين 61 شركة وساطة مالية عاملة في البورصة عام 2014 مقارنة مع المركز 47 عام 2013 وحصصة سوقية بنسبة 0.6% من إجمالي حجم التداول مقارنة بنسبة 0.3% عام 2013 .

شركة ملتقى التداول



Al-Multaqaa Brokerage and Financial Services Co .
ب. الأحداث الهامة التي مرت على الشركة خلال السنة المالية :

- كانت هناك قيود مفروضة على الشركة من قبل هيئة الأوراق المالية حيث كان يقتصر تداول الشركة على التعامل النقدي وذلك بسبب انخفاض نسبة الملاءة دون 75% والنتائج عن عدم أخذ مخصصات كافية للذمم المتعثرة والأسهم الموقوفة عن التداول وبناء عليه قامت الشركة بأخذ مخصصات إضافية مما اضطر الشركة إلى إعادة هيكلة رأس المال بعد قرار الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ 2014/5/8 وذلك من خلال إطفاء الخسائر المدورة والبالغة 1250000 دينار كما في 2013/12/31 والنتيجة عن زيادة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ليصبح رأس المال 1750000 دينار ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بقيمة 500000 دينار نقدا من خلال بعض المساهمين ليصبح رأس المال 2250000 دينار ، وقد استكملت الإجراءات في وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 2014/7/7 وعليه فقد ارتفعت نسبة الملاءة فوق 75% كما هو مطلوب حسب تعليمات الهيئة .
- قررت هيئة الأوراق المالية بتاريخ 2014/9/22 رفع القيود المفروضة على الشركة والسماح لنا بتمويل العملاء على الهامش.
- تم إغلاق فرعي الشركة في الصويفية وفتح فرع واحد في مجمع بنك الاسكان - الطابق الرابع - هاتف رقم 5687699 - 5687833 - فاكس رقم 5687697

ثامنا:

الاثار المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية 2014

- لا يوجد

تاسعا :

السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق الملكية لأخر خمس سنوات

البيان	الأرباح او (الخسائر) قبل التوزيعات والضريبة	الأرباح الموزعة	صافي حقوق الملكية
2010	302273	لم يتم توزيع	6053732
2011	(2589898)	لم يتم توزيع	3458093
2012	(133469)	لم يتم توزيع	3324624
2013	(1250000)	لم يتم توزيع	2742764
2014	(123057)		2619707

شركة ملتقى التداول

Al-Multaqaa Brokerage and Financial Services Co.

عاشراً-



التطورات المستقبلية الهامة بما في ذلك اي توسعات او مشروعات جديدة ، والخطة المستقبلية للشركة
للسنة القادمة وتوقعات هيئة المبرين لنتائج اعمال الشركة :

○ الخطة المستقبلية للشركة لعام 2015:

- العمل على تحصيل الذمم المتعثرة وذلك من خلال التسويات مع العملاء أو رفع قضايا
- العمل على سداد قرض البنك وذلك من خلال الأقساط الشهرية أو دفعات من كبار العملاء المديونين.
- العمل على جذب المزيد من الاستثمارات وزيادة عدد العملاء الأمر الذي يدعم المركز المالي للشركة وتحقق زيادة في الإيرادات ويحافظ على استمرارية الشركة ونمو حقوق المساهمين .
- استمرارية تحديث الموقع الالكتروني للشركة وتقديم أفضل الخدمات للعملاء .
- العمل على تفعيل خدمة التداول عبر الانترنت .

○ توقعات مجلس الإدارة لنتائج اعمال الشركة :

- يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تحافظ الشركة على مستوى نشاطها وترتيبها بين شركات الوساطة وتأمل تحقيق نتائج افضل في عام 2015 مع العلم ان السوق المالي يتأثر بصورة كبيرة بالأوضاع الاقتصادية والسياسية محليا وإقليميا مما يحجم المستثمرين عن السوق المالي وقد لاحظنا في السنة الماضية تأثير العوامل السياسية على انخفاض أحجام التداول وبناء عما سبق فإن أية توقعات للسوق المالي واحجام التداول سيكون على افتراض استقرار سياسي واقتصادي محليا.

الحادي عشر

مقدار اتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة ، ومقدار اي اتعاب عن خدمات اخرى تلقاها المدقق و/او

مستحقة له :

بلغت اتعاب التدقيق المدفوعة عن السنة المالية المنتهية 2014/12/31 مبلغ وقدره 2320 دينار

شركة ملتقى التداول

Al-Multaqaa Brokerage and Financial Services Co .



الإقرارات المطلوبة

1- تقر هيئة مديري شركة ملتقى التداول ذات المسؤولية المحدودة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال سنة 2015.

2- تقر هيئة مديري شركة ملتقى التداول ذ.م.م بمسئوليتها عن إعداد البيانات المالية كما هي في 2014/12/31 وتوفير نظام رقابي فعال في الشركة

	رئيس هيئة المديرين / السيدة تغريد النفيسي
	نائب رئيس هيئة المديرين / السيدة ريم البرغوثي ممثلة عن ملتقى سيدات الأعمال والمهن الأردني
	عضو هيئة المديرين / السيدة نهاد عماري
	عضو هيئة المديرين / السيدة سوزان النلهوني
	عضو هيئة المديرين / السيدة وفاء الصلاحي

3- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام 2014.

رئيس هيئة المديرين السيدة تغريد النفيسي



نائب المدير العام / السيد جعفر حسام



المدير المالي / السيد محمود علي أبو سيف



شركة ملتقى التداول
(ذات مسؤولية محدودة)
القوائم المالية وتقرير مدقي الحسابات المستقلين
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين
أعضاء هيئة المديرين

رئيس هيئة المديرين

تغريد اسماعيل النقيسي

نائب رئيس هيئة المديرين

ملتقى سيدات الاعمال و المهن الاردني
و يمثلها: ريم جميل البرغوثي

عضو هيئة مديرين

سوزان محمد ياسين التلهوني

عضو هيئة مديرين

نهاد ابراهيم عوض عماري

عضو هيئة مديرين

وفاء صلاح الدين الصلاحي

مدققي حسابات الشركة

جدارا للخدمات المهنية وتدقيق الحسابات (أعضاء مجموعة جنيف الدولية - الأردن)

المستشار القانوني

الكونية للمحاماة و الإستشارات القانونية

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين
الفهرس

الصفحة	الفهرس
4-5	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
6	قائمة المركز المالي
7	قائمة الدخل الشامل
8	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
9	قائمة التدفقات النقدية
10-21	إيضاحات حول القوائم المالية



م.ج.: 2014/253
التاريخ: 25.01.2015

إلى السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين
شركة ملتقى التداول ذ.م.م

تقرير مدققى الحسابات المستقلين

مقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالي المرفقة لشركة ملتقى التداول (محدودة المسؤولية) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2014 وكل من بيانات الدخل الشامل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض 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.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتأكد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء 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

في رأينا، أن البيانات المالية تعطي صورة صادقة وعادلة عن المركز المالي لشركة ملتقى التداول (المحدودة المسؤولية) كما في 31 كانون الأول 2014 وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

امر اخر

تم تدقيق ارقام السنة المالية 2013 من قبل مدقق حسابات اخر وقد أصدر عليها تقرير نظيف مؤرخ في التاريخ 19 نيسان 2014 وقد أشار إلى تعديل ارقام البيانات المالية لعام 2013 والتي صدرت بياناتها المالية المدققة تحت تقرير رقم 2013/8/100 تاريخ 26 كانون الثاني 2014 وذلك بسبب عدم اخذ تدني كافي للذمم المدينة المشكوك بتحصيلها حسب متطلبات هيئة الاوراق المالية.

HEAD QUARTER

4th Floor, Rajab Complex, Al - Shmasani, Yousi El-Aseer St.
PO. Box: 921922, Amman 11192 Jordan
Tel : +962 6 5657689, Fax: +962 6 5657688
www.jadaragroup.net, info@jadaragroup.net

BRANCH

Jabal Al Hussein, Al- Razi St.
Wrayat Complex, 1st Floor
Tel. +962 6 5654500
Fax. +962 6 5654501



GENEVA GROUP INTERNATIONAL

Jadara for Auditing " An independent member firm of GGI Geneva Group International with offices throughout the world"

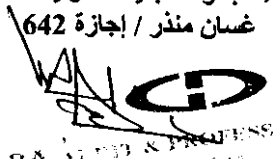
تقرير حول المتطلبات القانونية لإعداد القوائم المالية عملاً بتعليمات مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب في أنشطة الأوراق المالية لسنة 2010 والصادر استناداً لأحكام الفقرة (ف) من المادة (12) من قانون الأوراق المالية رقم (76) للعام 2002 وأحكام البند (4) من الفقرة (أ) من المادة (14) من قانون مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب رقم (46) لسنة 2007، فإن الإدارة تعمل على تطبيق أحكام هذه التعليمات من خلال إختيار وإتباع سياسات مناسبة وتقديرات معقولة بالإضافة لإجراءات رقابية كافية وملائمة بهذا الخصوص.

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) للعام 1997 والقوانين المعدلة له، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات الضرورية اللازمة لأداء مهمتنا.

استناداً إلى كل ما تقدم فإننا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة على البيانات المالية المرفقة.

جدارا للخدمات المهنية وتدقيق الحسابات
(أعضاء مجموعة جنيف الدولية - الأردن)
غسان منذر / إجازة 642

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
25 كانون ثاني 2015م
4 ربيع ثاني 1436 هـ


JADARA AUDIT & PROFESSIONAL SERVICES
MEMBER OF GENEVA GROUP INTERNATIONAL

HEAD QUARTER

4th Floor, Rajab Complex, Al - Shmasani, Yousi El-Ascer St.
PO. Box: 921922, Amman 11192 Jordan
Tel : +962 6 5657689, Fax: +962 6 5657688
www.jadargroup.net, info@jadargroup.net

BRANCH

Jabal Al Hussein, Al- Razi St.
Wrayat Complex, 1 st Floor
Tel. +962 6 5654500
Fax. +962 6 5654501

JADARA GROUP
Public Accountants, Management Consultants

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين
قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2014

2013	2014	إيضاح	
الموجودات			
736,362	658,287	5	النقد لدى البنوك
34,417	246,453	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
3,619,074	2,871,711	7	مدينون
195,984	151,294	10	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة متنوعة
111,952	82,500	9	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
10,729	15,895	11	ممتلكات ومعدات، بالصافي
1	1	12	موجودات غير ملموسة
4,708,519	4,026,141		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
1,294,072	502,261	15	قروض طويلة الأجل
1,294,072	502,261		مجموع المطلوبات غير المتداولة
184,773	345,939	13	دائنون
12,852	15,341	14	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة متنوعة
474,058	542,893	15	الجزء المتداول من القروض قصيرة الأجل
671,683	904,173		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية			
3,000,000	2,250,000	1	رأس المال المدفوع
130,000	130,000		علاوة إصدار
500,000	-		دفعات على حساب زيادة رأس المال
296,995	296,995		الاحتياطي الاجباري
65,769	65,769		الاحتياطي الاختياري
(1,250,000)	(123,057)		الخسائر المدورة
2,742,764	2,619,707		مجموع حقوق الملكية
4,708,519	4,026,141		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

رئيس هيئة المديرين

تشكل الإيضاحات من (1) إلى (24) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة منتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

2013	2014	إيضاح	الإيرادات
71,129	111,631		عمولات بيع وشراء الأوراق المالية
3,757	1,996		أرباح موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
283,047	74,342		إيرادات فوائد دائنة
31,670	17,112		إيرادات أخرى
389,603	205,081		مجموع الإيرادات
(82,038)	(81,167)		رواتب ومنافع
(150,642)	(109,933)	17	المصاريف الإدارية والعمومية
(163,144)	(131,557)		مصاريف مالية
(7,241)	(5,423)		إستهلاكات و إطفاءات
(1,068,398)	-		التدني في حسابات المدينون
-	(58)		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(1,081,860)	(123,057)		خسارة السنة

المدير المالي

رئيس هيئة المديرين

تشكل الإيضاحات من (1) إلى (24) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة منقلى التداول محدودة المسوولية
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

المجموع	الخسائر المدورة	الاحتياطيات	علاوة إصدار	دفعات على حساب رأس المال	رأس المال
2,742,764	(1,250,000)	362,764	130,000	500,000	3,000,000
(123,057)	(123,057)	-	-	-	-
1,250,000	1,250,000	-	-	-	-
(1,250,000)	-	-	-	(500,000)	(750,000)
2,619,707	(123,057)	362,764	130,000	-	2,250,000

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014
خسارة السنة
إطفاء الخسائر المدورة
تخفيض رأس المال
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2014

المجموع	الخسائر المدورة	الاحتياطيات	علاوة إصدار	دفعات على حساب رأس المال	رأس المال
3,324,624	(168,140)	362,764	130,000	-	3,000,000
(1,081,860)	(1,081,860)	-	-	-	-
500,000	-	-	-	500,000	-
2,742,764	(1,250,000)	362,764	130,000	500,000	3,000,000

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2013
خسارة السنة
دفعات مقدما على حساب زيادة رأس المال
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2013

المدير المالي

رئيس هيئة المديرين

تشكل الإيضاحات من (1) إلى (24) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

2013	2014	
		الأنشطة التشغيلية
(1,081,860)	(123,057)	خسارة السنة
163,144	131,557	تعديلات على خسارة السنة
7,241	5,423	مصاريف مالية
3,364	(9,792)	إستهلاكات وإطفاءات
-	58	خسائر \ أرباح غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
1,068,398	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
		التدني في حسابات المدينون
160,287	4,189	
455,331	747,363	التغيرات في رأس المال العامل:
(52,106)	44,690	مدينون
(27,500)	29,452	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة متنوعة
43,486	161,166	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
5,252	2,489	دائنون
		مصاريف مستحقة الدفع وحسابات دائنة متنوعة
584,750	989,349	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(163,144)	(131,557)	مصاريف مالية مدفوعة
421,606	857,792	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(4,649)	(202,244)	الأنشطة الاستثمارية
(450)	(15,172)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	4,525	شراء ممتلكات ومعدات
(5,099)	(212,891)	بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(401,224)	(722,976)	الأنشطة التمويلية
(173)	-	قرض البنك الاستثماري
-	500,000	بنوك دائنة
500,000	(500,000)	زيادة رأس المال
98,603	(722,976)	نفعات مقدما على حساب رأس المال
		صافي النقد المستخدم في/المتوفر من الأنشطة التمويلية
515,110	(78,075)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
222,179	736,362	النقد وما في حكمه في بداية السنة
737,289	658,287	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

المدير المالي

رئيس هيئة المديرين

تشكل الإيضاحات من (1) إلى (24) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

(1) التكوين والنشاط

إن شركة ملتقى التداول هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بتاريخ 22 اب 2013 تحت رقم (33675) لدى مراقب الشركات برأس مال 3,000,000 دينار مقسم إلى 3,000,000 حصة قيمة الاسمية دينار واحد.

قررت الهيئة العامة الغير عادية لشركة ملتقى التداول في اجتماعها المنعقد بتاريخ 8 ايار 2014 اعادة هيكله راس المال المدفوع و البالغ (3,000,000) اردني من خلال تخفيض راس المال باطفاء ما مقداره (1,250,000) دينار اردني من الخسائر المنورة كما في 31 كانون الاول 2013 ليصبح (1,750,000) دينار أردني و من ثم زيادته مره اخرى (2,250,000) دينار اردني من خلال زيادة الحصص النقدية لبعض الشركاء الحاليين.

علما بأن شركة ملتقى التداول تأسست بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة وتم تسجيلها لدى مراقب الشركات تحت الرقم (463) بتاريخ 20 أيار 2010 ، برأس مال مقداره 5,000,000 دينار مقسمة إلى 5,000,000 سهم قيمة كل سهم دينار واحد.

من غايات الشركة القيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية، ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة بالإضافة لبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان ويعمل لدى الشركة (6) موظفين كما في 31 كانون الأول 2014.

(2) المعايير المحاسبية الجديدة الغير سارية المفعول

تاريخ سريان التطبيق	المعايير والتفسيرات الجديدة
1 كانون الثاني 2008	التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي (9) - الأدوات المالية
1 كانون الثاني 2016	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (14) - الحسابات التنظيمية الموجلة
1 كانون الثاني 2017	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) - إيرادات عقود العملاء معيار رقم (15) يبين المعالجة المحاسبية لكل انواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات و البضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (17) الايجارات. يحل هذا المعيار بدلا من المعايير و التفسيرات التالية: - معيار المحاسبة الدولي رقم (11) عقود الانشاء - معيار المحاسبة الدولي رقم (18) الايراد - تفسير لجنة معايير التقارير (13) برامج ولاء العملاء - تفسير لجنة معايير التقارير (15) اتفاقيات انشاء العقارات - تفسير لجنة معايير التقارير (18) عمليات نقل الاصول من العملاء - التفسير (31) الايراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.
1 كانون الثاني 2016	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (19) - الترتيبات المشتركة
1 كانون الثاني 2016	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16 و 38) - توضيح لطرق الإستهلاك والإطفاء
1 كانون الثاني 2016	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (27) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة

يتوقع مجلس الإدارة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر جوهري على البيانات المالية للشركة.

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

(3) التغييرات في السياسات المحاسبية

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني 2013 على النحو التالي:

المعايير والتفسيرات المعدلة	طبيعة التعديلات
تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (10) و معيار التقارير المالية الدولي رقم (12) و معيار المحاسبة الدولي رقم (27)	توضح هذه التعديلات الاستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معايير التقارير المالية الدولي رقم (10). هذا الاستثناء يلزم الشركة الام تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر.
معيار المحاسبة الدولي رقم (32) تقاص الموجودات المالية و المطلوبات المالي (تعديلات)	توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار و المتعلقة بوجود حق قانوني ملزم باجراء التقاص ، توضح التعديلات ايضاً تطبيق الية التقاص لانظمة التسوية والتي تطبق اليات التسوية الاجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.
التفسير رقم 21 الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم 21 الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)	يوضح التفسير رقم 21 الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك انه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير انه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول الى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.
إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 36 تنني قيمة الموجودات المالية	تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم 13 (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 36 (تنني قيمة الموجودات). بالإضافة الى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة. لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات و التفسيرات اي أثر على المركز المالي الاداء المالي للشركة.

(4) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد البيانات المالية لشركة ملتقى التداول المحدودة المسؤولية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ومعايير التقارير المالية الدولية.

لقد تم إعداد البيانات المالية لشركة ملتقى التداول المحدودة المسؤولية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية. أما الموجودات المالية و المطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.

فيما يلي نبين أهم الأسس المحاسبية المطبقة من قبل الشركة:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتضمن هذا البند الإستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة ، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقييد مصاريف الإقتناء في قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في قائمة الدخل .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في ادوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل، ويتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المبيعة مباشرة الى قائمة الدخل وليس من خلال قائمة الدخل الشامل.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني، ويتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الشامل في بند مستقل.

الإيرادات

تقوم الشركة بتنفيذ أوامر بيع و شراء للعملاء ويتم إثبات العمولة التي تتقاضاها الشركة كإيراد نتيجة العمولات المتحققة من عمليات شراء و بيع الأوراق المالية، بالإضافة الى الفوائد المالية التي تتقاضاها الشركة من تمويل عملاء على حسابات الهامش.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المدينون

تمثل الذمم المدينة المبالغ المستحقة من العملاء ضمن النشاط الطبيعي .

يتم الاعتراف بالذمم طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحا منها مخصص تدني القيمة .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل باستخدام مخصص التدني حيث تسجل الخسارة في قائمة الدخل الموحدة. وفي حالة الزيادة أو النقص في مبلغ المخصص بسبب حصول حدث معين بعد الاعتراف بخسارة التدني فيتم زيادة أو تخفيض خسارة التدني التي تم الاعتراف فيها سابقاً وذلك بتعديل مخصص التدني. وفي حالة تحصيل ديون تم شطبها، يتم تسجيلها كإيرادات أخرى في قائمة الدخل المنفصلة.

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية، في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها، في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل من ميزانية عمومية، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية، لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة والموجودات المقيمة فرديا على أنها غير منخفضة القيمة فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات المتأخرة والمنخفضة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية والمترابطة مع تعثر الذمم الدائنة. يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة خلال إستعمال حساب مخصصات. يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر.

إلغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاض بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة إحتفاض الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، ويتم إستبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والإستهلاك المتراكم عند بيعها أو التخلص منها، ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل. عندما يقل المبلغ الممكن إسترداد من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي القيمة الدفترية فإنه يتم تخفيضها إلى القيمة الممكن إستردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

تستهلك الممتلكات والمعدات بإستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب سنوية تتراوح ما بين 10% إلى 25%.

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل من قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر إنخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة للإسترداد للحددة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد التي تعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصا تكلفة البيع أو القيمة في الإستخدام ، أيهما أعلى. في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحة منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) بما يعادل إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعترااف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل ، إلا إذا كان الأصل معاد تقيمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كنتزيلة من مخصص إعادة التقييم. في حالة إسترجاع خسائر إنخفاض القيمة تتم زيادة القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة العادلة القابلة للإسترداد ، بحيث لا تزيد القيمة المدرجة المعدلة عن القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) فيما لو لم يتم إحساب خسائر إنخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل إسترجاع خسائر إنخفاض القيمة المباشرة في الربح أو الخسارة إلا إذا كان الأصل قد تم تسجيله بالقيمة المعاد تقييمها وفي هذه الحالة يتم تسجيل إسترجاع خسارة إنخفاض القيمة كزيادة في مخصص إعادة التقييم.

التقاص

يتم إجراء التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة دخل الشركة

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 28 لعام 2009 وتعديلاته اللاحقة والتعليقات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك لها وفقا لمبدأ الاستحقاق ويتم إحساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل ، وتطبيقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (12) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ، إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها في قائمة الدخل.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق. يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعترااف بالخدمة كموجودات في حالة كون إستلام وإستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر ، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي; يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين
إيضاحات حول الفوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

(5) النقد وما في حكمه

2013	2014	
300	300	النقد في الصندوق
736,062	657,986	النقد لدى البنوك
736,362	658,286	

(6) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:

2013	2014	
-	35,393	استثمارات في قطاع البنوك
23,998	70,197	استثمارات في قطاع الاستثمار
24	130,247	استثمارات في قطاع الصناعة
24,022	235,837	مجموع الاستثمارات في بورصة عمان
10,395	10,615	الاستثمارات في الاسهم الاجنبية (بورصة فلسطين)
34,417	246,452	مجموع الاستثمارات

(7) مدينون

2013	2014	
4,567,572	4,107,157	مدينون، عملاء التعامل النقدي
3,226,638	2,940,450	مدينون، عملاء الهامش
30,480	29,720	مدينون، موظفين
(4,205,616)	(4,205,616)	ينزل: التذني في حسابات المدينون، (إيضاح 8)
3,619,074	2,871,711	

(8) التذني في حسابات المدينون

2013	2014	
3,137,218	4,205,616	التذني في حسابات المدينون، أول السنة
1,068,398	-	المحول إلى حسابات التذني في المدينون
4,205,616	4,205,616	

(9) إيرادات مستحقة وغير مقبوضة

2013	2014	
111,952	82,500	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة *
111,952	82,500	

وهي عبارة عن فوائد مستحقة وغير مقبوضة عن إسناد قرض إلى شركة عرب كورب تم إستحقاق هذه الفوائد من تاريخ 1 تشرين أول 2011 وإلى تاريخ 1 نيسان 2014 ، يتم إستحقاق هذه الفوائد كل ستة أشهر قيمة القسط 13,750 دينار، وهناك قضية مرفوعة من قبل بنك الإسكان (مسؤول إصدار السندات) على شركة عرب كورب لعدم تسديد فوائد سندات الأصدار ، وما زالت منظورة من قبل المحكمة ولم يصدر الحكم النهائي .

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

(10) مصاريف مدفوعة مقدما و حسابات مدينة متنوعة

2013	2014	
8,817	21,766	مصاريف مدفوعة مقدما
1,625	1,875	تأمينات مستردة
25,000	25,000	تأمينات صندوق ضمان التسوية
54,000	54,000	تأمينات كفالات بنكية ، مركز الإيداع
12,000	12,000	تأمينات كفالات بنكية ، هيئة الأوراق المالية
30,200	30,200	تأمينات كفالات بنكية ، دعاوى
49,119	3,236	رصيد حساب التسوية
15,223	3,217	حسابات مدينة متنوعة
195,984	151,294	

(11) الممتلكات و المعدات، بالصافي

الرصيد أول المدّة	إضافات	حذوفات	الرصيد آخر المدّة	
18,316	-	4,170	14,146	الكلفة:
25,778	-	940	24,838	الأثاث والمفروشات
14,600	-	-	14,600	أجهزة مكتبية
548	1,043	109	1,482	السيارات
41,176	7,472	1,544	47,104	الأجهزة الكهربائية
3,572	-	115	3,457	الديكورات
89,136	6,657	6,024	89,769	أجهزة التكييف
193,126	15,172	12,902	195,396	برامج وأنظمة محوسبة
				مجموع الكلفة
				الاستهلاكات:
14,224	1,759	3,620	12,363	الأثاث والمفروشات
25,224	198	938	24,484	أجهزة مكتبية
9,673	2,190	-	11,863	السيارات
486	31	108	409	الأجهزة الكهربائية
41,152	176	-	41,328	الديكورات
3,557	8	114	3,451	أجهزة التكييف
88,081	1,061	3,539	85,603	برامج وأنظمة محوسبة
182,397	5,423	8,319	179,501	مجموع الإستهلاكات
10,729				القيمة الدفترية في بداية السنة
			15,895	القيمة الدفترية في نهاية الفترة

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

(12) موجودات غير الملموسة

الرصيد أول المدة	إضافات	حذوفات	الرصيد آخر المدة	
200,000	-	-	200,000	الكلفة :
200,000	-	-	200,000	رخصة وساطة مالية
				مجموع الكلفة
199,999	-	-	199,999	الإطفاءات :
199,999	-	-	199,999	مجمع إطفاء رخصة وساطة مالية
				مجموع الإطفاءات
			1	القيمة الدفترية في بداية السنة
				القيمة الدفترية في نهاية الفترة

(13) دائنون

2013	2014	
177,235	342,390	دائنون، عملاء الوساطة
7,538	3,549	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة، إيضاح (16)
184,773	345,939	

(14) مصاريف مستحقة وحسابات دائنة متنوعة

2013	2014	
1,740	1,160	مصاريف مستحقة الدفع
9,935	12,994	حسابات دائنة متنوعة
1,177	1,187	أمانات الضمان الاجتماعي
12,852	15,341	

(15) القروض

2013	2014	
1,768,130	1,045,154	البنك الإستثماري - قرض متناقص
1,768,130	1,045,154	
(474,058)	(542,893)	الجزء المتداول من قروض قصيرة الأجل
1,294,072	502,261	القروض طويلة الأجل

قرض البنك الإستثماري : تم إعادة جدولة القرض من البنك الإستثماري ليصبح قرض متناقص بتاريخ 30 تشرين ثاني 2013 ، بقيمة (1,843,401) دينار أردني ويسدد على 43 قسط ابتداء من تاريخ 30 تشرين ثاني 2013 بفائدة سنوية مقدارها 8% .

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

(16) معاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

طبيعة العلاقة	تغريد اسماعيل النفيسي
رئيس هيئة المديرين	نهاد ابراهيم عوض عماري
عضو هيئة مديرين	سوزان محمد ياسين التلهوني
عضو هيئة مديرين	

إن الأرصدة المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي كما يلي:

2013	2014	
1,939	3,549	نهاد ابراهيم عوض عماري
3,541	-	تغريد اسماعيل النفيسي
2,058	-	سوزان محمد ياسين التلهوني
7,538	3,549	

(17) المصاريف الإدارية والعمومية

2013	2014	
9,259	9,635	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
30,180	19,923	اتعاب مهنية
14,761	16,772	ايجارات
18,795	11,511	مصاريف قضائية
7,969	8,417	هاتف و بريد و انترنت
5,006	6,020	رسوم و اشتراكات و رخص
4,263	5,023	صيانة برامج
8,563	5,531	تأمين صحي
3,195	3,766	مصاريف سيارة
3,927	3,733	تنظيفات
3,010	3,085	مياه و كهرباء
1,815	2,931	صندوق حماية المستثمر
2,125	2,600	رسوم عضوية وساطة السوق
6,907	1,830	طوابع تأمين كفالات
508	1,563	صيانة عامة
1,336	1,424	ضيافة
1,849	1,363	قرطاسية ومطبوعات و لوازم كمبيوتر
2,500	1,000	غرامات مدفوعة لهيئة الأوراق المالية
-	1,000	ديون معدومة
967	443	دعاية و إعلان
137	402	أخطاء التداول
2,251	-	تسويق و عمولات
6,000	-	استئجار أجهزة
15,045	-	مصاريف تحويل الشركة إلى مساهمة عامة
274	1,961	متفرقة
150,642	109,933	

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

(18) ضريبة الدخل

تخضع شركة ملتقى التداول لقانون ضريبة الدخل رقم (28) لسنة 2009 وتعديلاته ، ويتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركة على أساس الربح الضريبي المعدل، وكما يلي:

2013	2014	
(1,081,860)	(123,057)	الخسارة المحاسبية
2,500	1,000	يضاف: مصاريف غير مقبولة ضريبياً
3,364	(9,792)	ينزل: إيرادات غير مقبولة ضريبياً
(1,075,996)	(131,849)	الخسارة الضريبية
-	-	ضريبة دخل السنة
%24	%24	نسبة ضريبة الدخل القانونية

ابتداءً من السنة المالية 1 كانون الثاني 2015 تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل المعدل رقم (34) لسنة 2014.

(19) الاحتياطات وعلاوة الإصدار

الاحتياطي الإجباري

بموجب المادة (70) فقرة (أ) من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته تقتطع الشركة (10%) من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الإجباري وتستمر على هذا الإقطاع لكل سنة شريطة ألا يتجاوز مجموع ما تم إقطاعه لهذا الإحتياطي رأس مال الشركة.

الاحتياطي الاختياري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بنكوتين احتياطي اختياري بما لا يزيد على 20 بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها . إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك .

علاوة الإصدار

تتمثل المبالغ المجتمعة في هذا الحساب في المبالغ المقبوضة والناتجة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الإسمية للسهم نتيجة زيادة رأس المال.

(20) تأييد محامي الشركة

كما هو وارد في كتاب المستشار القانوني، فإن للشركة كما في 31 كانون الأول 2014 قضايا تدعي بها على الغير بمقدار (3,120,603) دينار أردني ، ولم يتم إصدار الحكم من قبل المحكمة في هذه القضايا. ويوجد على الشركة قضايا بقيمة (206,336) دينار أردني ما زالت منظورة من قبل المحكمة ولم يصدر الحكم النهائي ، وتعتقد الشركة أن مخصص التدني في حسابات المدينون كافي بسبب توفر حجوزات على أسهم لصالح الشركة سوف يتم إسترادها بمجرد إنتهاء القضايا وحسب ما هو وارد في تأييد محامي الشركة.

(21) الإلتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الإلتزامات محتملة قيمتها (530,000) دينار تمثل كفالات لصالح مركز إيداع الأوراق المالية، وهيئة الأوراق المالية وللغير جميعها تنتهي خلال عام 2014 و 2015 بلغت تأميناتها (96,200) دينار.

(22) الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير إستراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة 2013.

معدل المديونية المثلى

تقوم هيئة المديرين بمراجعة هيكلية رأس مال الشركة بشكل دوري، وكجزء من هذه المراجعة. تقوم هيئة المديرين بالأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون من خلال الإقتراض، ولم تعمل الشركة على تحديد حد أقصى لمعدل المديونية المثلى، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلى من خلال إصدارات ديون جديدة خلال العام 2014.

2013	2014	
1,965,755	1,406,434	المديونية الخارجية
2,742,764	2,619,707	حقوق الملكية
71%	53%	معدل المديونية/ حقوق الملكية

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة ممكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغير العملات الأجنبية لذلك لا حاجة لإدارة فعالة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات متغيرة، وعن ودائع قصيرة الاجل بمعدلات فائدة ثابتة. تتم إدارة مخاطر معدلات الفائدة للأموال المقترضة بشكل فعال.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية، مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظرا لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة، حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية. إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركات الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد و مردفات النقد.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على هيئة المديرين وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الإستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناء على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات النقدية وذلك بموجب تاريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد:

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
			2014
-	361,280	-	361,280
8%	542,893	502,261	1,045,154
	904,173	502,261	1,406,434
			2013
-	197,625	-	197,625
8%	474,058	1,294,072	1,768,130
	671,683	1,294,072	1,965,755

(23) المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية للشركة من قبل هيئة المديرين في شركة ملتقى التداول (ذات مسؤولية محدودة) بتاريخ 25 كانون الثاني 2015.

(24) أرقام سنة المقارنة

تم تعديل بعض أرقام سنة المقارنة لتتناسب مع أرقام السنة الحالية.