

الرقم: 2015/1/٤٩

التاريخ: 2015/7/26

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ...
دائرة الترخيص و التفتيش
عمان / الاردن

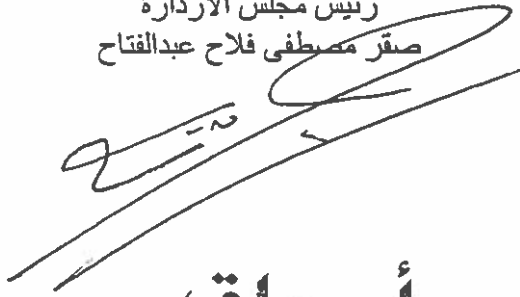
تحية طيبة و بعد ،،،

نرفق لكم بطية البيانات المالية مدققة حسب الاصول من قبل مدقق الحسابات المعتمد للشركة كما
هي بتاريخ 2015/6/30 .

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا ...

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام و التقدير ...

رئيس مجلس الادارة
صقر مصطفى فلاح عبدالفتاح



أسواق
إنفست

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٦ تموز ٢٠١٥ الرقم التسلسلي: ٧٤٦٤ رقم الملف: ٢٨ الجهة المختصة: المدير العام
--

* نسخة لمركز ابداع الأوراق المالية
* نسخة لبورصة عمان

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
وتقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>القائمة</u>	<u>الصفحة</u>	
-	١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
أ	٢	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
ب	٣	قائمة الدخل الشامل المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
ج	٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
د	٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
-	١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (١ - ١٣)

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة

السادة مساهمي شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار (شركة مساهمة خاصة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للمدة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد و عدالة عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

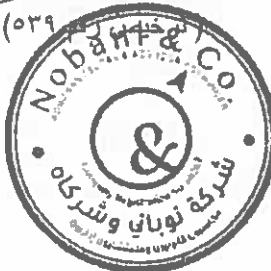
نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة القوائم المالية المرحلية طرح الاستفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية و المالية و عمل التحليلات و إجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق و بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أخطنا علماً بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، و بناءً عليه فأنا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

إستنتاج غير متحفظ

بناءً على مراجعتنا، لم تسترغ انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

محمد جمال بشر النوباني
(٥٣٩)



عمان في ٢٥ تموز ٢٠١٥

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة أ

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاحات	
مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		
٤٥٤,٦٨١	٣٢٢,٦٧٦	٣	الموجودات
١١٣,٢٨١	١١٥,٩٨٥		موجودات متداولة
١,١٢٩,٦٢٦	١,٠٧٢,٢٧٣	٤	نقد ونقد معادل
١٣٥,٠٥٢	١٤٥,٥٣٥	٥	تسوية التداول
٦٥٢,٩١٠	٦٤٤,٧١٧	٦	ذمم مدينة بالصفافي
٢,٤٨٥,٥٥٠	٢,٣٠١,١٨٦		أرصدة مدينة أخرى
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
			مجموع الموجودات المتداولة
١١٢,٩٣٢	١٠٢,٨٧٥	٧	موجودات غير متداولة
١١٢,٩٣٢	١٠٢,٨٧٥		ممتلكات ومعدات
٢,٥٩٨,٤٨٢	٢,٤٠٤,٠٦١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق المساهمين
-	١,٤٥٥		مطلوبات متداولة
٢٥٨,٤٠٧	١٤٦,٩٣٤		ذمم دائنة
١٠,٠٦٠	٢,٠٠٨	٨	ذمم عملاء الوساطة
٢٦٨,٤٦٧	١٥٠,٣٩٧		أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المصرح به
٥٨,٧١٤	٥٨,٧١٤		رأس المال المكتتب به والمدفوع
(٢٢٨,٦٩٩)	(٣٠٥,٠٥٠)		إحتياطي إجباري
٢,٣٣٠,٠١٥	٢,٢٥٣,٦٦٤		خسائر متراكمة
٢,٥٩٨,٤٨٢	٢,٤٠٤,٠٦١		مجموع حقوق المساهمين - قائمة ج
			مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين

تمت المصادقة والموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٥ وقد وقع عليها رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عنهم.

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ الى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة ب

قائمة الدخل الشامل المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاحات
غير مدققة	غير مدققة	
١٥٩,٨٦١	١٣٠,٦٨٩	إيرادات عمولات وساطة
٣٤,٢٢٣	١٦,٥٧٣	إيرادات عمولة تداول التمويل على الهامش
(٨,٤٢١)	(٩٦,٢٨٨)	(خسائر) المتاجرة بالأسهم
٢,٨٢٨	٦٨٤	توزيعات أرباح
-	٥١	أرباح محفظة أوراق مالية خارجية
١٥,٠٢٩	١٨,٧٣٢	إيرادات فوائد التمويل على الهامش
٢,١٥٩	-	إيرادات عمولة كشف حساب
٢,٨٥٤	٣,٢٠٩	إيرادات عمولة سقف تسهيلات
١,٤٣٩	٢٦٢	إيرادات أخرى
٦,٢١٤	١,١٩٢	إيرادات فوائد بنكية
٢١٦,١٨٦	٧٥,١٠٤	مجموع الإيرادات
(١١٢,٠٠٦)	(١١٣,٩٥٥)	١٠ مصاريف إدارية و عمومية
(١,٠٠٠)	(٥٠٠)	مكافآت وتنقلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
(١٢,٥٧٨)	(١٤,٠٠٥)	إستهلاك
(٨٥,٧١٤)	(٢٢,٤٧٢)	فروقات تقييم موجودات مالية بالتقييم العادلة من خلال قائمة الدخل
(٨٧٢)	(٥٢٣)	مصاريف تمويلية
(٢١٢,١٧٠)	(١٥١,٤٥٥)	مجموع المصاريف
٤,٠١٦	(٧٦,٣٥١)	ربح الفترة
-	-	دخل شامل آخر
٤,٠١٦	(٧٦,٣٥١)	مجموع الدخل الشامل للفترة - قائمة ج

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٦ الى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المعلة الأريثية الهاشمية

قائمة ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥		قائمة ج	
المجموع	خسائر متر الكمة	إحتياطي إيجلري	رأس المال المكتتب به و المدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢,٣٣٠,٠١٥ (٧٦,٣٥١)	(٢٢٨,٦٩٩) (٧٦,٣٥١)	٥٨,٧١٤	٢,٥٠٠,٠٠٠
٢,٢٥٣,٦١٤	(٣٠٥,٠٥٠)	٥٨,٧١٤	٢,٥٠٠,٠٠٠
٢,٣٢٧,٩١٠ ٤,٠١٦	(٢٣٠,٥٩٤) ٤,٠١٦	٥٨,٥٠٤	٢,٥٠٠,٠٠٠
٢,٣٣١,٩٢٦	(٢٢٦,٥٧٨)	٥٨,٥٠٤	٢,٥٠٠,٠٠٠

كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
مجموع الدخل الشامل للفترة - قائمة ب

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ - قائمة أ

كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
مجموع الدخل الشامل للفترة - قائمة ب

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ - قائمة أ

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٦ الى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرجعية المختصرة

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٠١٦	(٧٦,٣٥١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح الفترة
		تعديلات لينود غير نقدية:
٨٥,٧١٤	٢٢,٤٧٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٢,٥٧٨	١٤,٠٠٥	إستهلاك
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
١٦٢,٢٠٣	(٢,٧٠٤)	تسوية التداول
(٤٣٧,٩٦٦)	٥٧,٣٥٣	ذمم مدينة
(١٠,٤١٠)	(١٠,٤٨٣)	أرصدة مدينة أخرى
٢٠,١٦٦	(١٤,٢٧٩)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	١,٤٥٥	ذمم دائنة
(٧٨,٢٣٢)	(١١١,٤٧٣)	ذمم عملاء الوساطة
(٨,٤٩٩)	(٨,٠٥٢)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٥٠,٤٣٠)	(١٢٨,٠٥٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٩,٨٦٨)	(٣,٩٤٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٩,٨٦٨)	(٣,٩٤٨)	صافي النقد المستخدم عن الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٠,٢٩٨)	(١٣٢,٠٠٥)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
٥١٧,٩٢٠	٤٥٤,٦٨١	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٣٧,٦٢٢	٣٢٢,٦٧٦	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - قائمة أ

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٦ الى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

١. الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة سلوان للوساطة المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٦٤٠٥) بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠٠٠ برأس مال قدره ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١,٠٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة دينار أردني واحد.

وبتاريخ ١٩ أيار ٢٠٠٨ تم تحويل الشركة في وزارة الصناعة والتجارة لتصبح شركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم (٤٥٤) برأس مال مكتتب ومصرح به قدره ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وبموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم (٢٠٠٨ / ٥٦٦) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠٠٨ المتضمن تعذر الموافقة على تسجيل أسهم رأس مال الشركة البالغة ١,١٥٠,٠٠٠ سهم الناتجة عن تحول الصفة القانونية للشركة من ذات مسؤولية محدودة إلى مساهمة عامة وتعذر الموافقة على تسجيل أسهم زيادة رأس المال البالغة ٣٥٠,٠٠٠ سهم وعدم الموافقة على إنفاذ نشرة الإصدار المتعلقة بذلك إستناداً لأحكام المادة (٨) والمادة (١٢) من قانون الأوراق المالية والمادة (٣) من تعليمات إصدار الأوراق المالية وتسجيلها لسنة ٢٠٠٥، وبناءً عليه فقد تم دعوة الهيئة العامة لإجتماع غير عادي بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٠٩ للموافقة على تحويل كيان الشركة من مساهمة عامة إلى مساهمة خاصة وبنفس رأس المال مع الاحتفاظ بنفس الاسم وإستكمال إجراءات التسجيل لدى مراقب الشركات لتصبح شركة مساهمة خاصة تحت الرقم (٦٤٣) بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠٠٩. وقد تم تعديل اسم الشركة ليصبح شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية و الإستثمار بتاريخ ١٣ تشرين الأول ٢٠١٠ حسب شهادة وزارة الصناعة والتجارة. أن التخيرات التي طرأت على رأس مال الشركة المدفوعة مدرجة في الإيضاح رقم (٩).

الرقم الوطني للمنشأة: (٢٠٠١٠٣٩٢٠).

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٥ و قد وقع عليها رئيس مجلس الادارة بالنيابة عنهم .

لدى الشركة مكتب رئيسي في عمان - مجمع بنك الامكان - الطابق الرابع.

وغايتها حسب شهادة التسجيل والتراخيص الممنوحة لها من هيئة الأوراق المالية هي :

- ١- ممارسة أعمال الوسيط بالعمولة .
- ٢- ممارسة أعمال الوسيط لحسابه (بيع وشراء الأوراق المالية لصالح الشركة).
- ٣- ممارسة أعمال التمويل بالهامش (تمويل العملاء مقابل محافظ الاسهم وفق تعليمات محددة صادرة عن هيئة الأوراق المالية).
- ٤- ممارسة أعمال التداول عبر الإنترنت (E-Trade).

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتفسيرات الصادرة عن اللجنة الدائمة للمجلس الدولي لمعايير المحاسبة ومتطلبات القوانين واللوائح المحلية حيثما يطبق ذلك. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. أساس الإعداد
تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بإعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال لا تمثل بالضرورة مؤشرات للنتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

ب. العرف المحاسبي
أعدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، ولقد تم إعداد القوائم المالية بالدينار الأردني، تم تقريب المبالغ لأقرب دينار أردني ما لم يتم ذكر غير ذلك.

٣. نقد ونقد معادل

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
مدفقة	غير مدفقة
دينار أردني	دينار أردني
٦٢,٥٦٠	٨٦٥
٣٩٢,١٢١	٣٢١,٨١١
٤٥٤,٦٨١	٣٢٢,٦٧٦

نقد في الصندوق

نقد في البنوك

٤. ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
مدفقة	غير مدفقة
دينار أردني	دينار أردني
١,٦٢٨,٣٧٦	١,٥٨٠,٨٢٥
٥٨,٠٠٨	٥٨,٠٠٨
٢٨٢,٩٩٩	٢٧٣,١٩٧
(٨٣٩,٧٥٧)	(٨٣٩,٧٥٧)
١,١٢٩,٦٢٦	١,٠٧٢,٢٧٣

ذمم عملاء وساطة

ذمم أفراد

ذمم عملاء التمويل على الهامش

مخصص الإنخفاض في قيمة الديون (٤-أ)

(٤-أ) مخصص الإنخفاض في قيمة الديون

الذمم المدينة بطبيعتها لا تحسب لها فائدة وعادة تتراوح منتها ما بين ١٢٠-٩٠ يوم بإستثناء العملاء الممولين بموجب إتفاقيات التمويل على الهامش، ويتم تكوين مخصص الإنخفاض في قيمة الديون عندما يتوفر الإثبات الفعلي بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل هذه الديون. تم الإعتراف من قبل الشركة بمخصص إنخفاض في قيمة الديون بقيمة ٨٣٩,٧٥٧ دينار أردني كما في تاريخ القوائم المالية .

الحركة على المخصص خلال الفترة كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٨٣٧,٢٥٧	٨٣٩,٧٥٧
-	-
٨٣٧,٢٥٧	٨٣٩,٧٥٧

رصيد المخصص بداية السنة

المكون خلال السنة

الرصيد كما في نهاية السنة

٥. أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
مدققة	غير مدققة
دينار أردني	دينار أردني
٤٧,٦٠٠	٤٧,٦٠٠
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)
٢٢,٦٠٠	٢٢,٦٠٠
٤٦,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٣٣,٥٣٤	٣٩,٩٥٧
٧,٣٣٧	٧,٣٩٧
٥٨١	٥٨١
١٣٥,٠٥٢	١٤٥,٥٣٥

ذمم قضايا

مخصص الانخفاض في قيمة ذمم القضايا

صافي ذمم القضايا

تأمينات كفالات بنكية

صندوق ضمان التسوية

مصاريف مدفوعة مقدما

دفعات مقدما على حساب ضريبة دخل

تأمينات مستردة

لم يحدث أي إنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى، ومن المتوقع أن هذه المبالغ سيتم تحصيلها أو تحميلها كمصاريف عند إستحقاقها.

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

القيمة العادلة	القيمة العادلة
٢٠١٤	٢٠١٥
مدققة	غير مدققة
٦١٩,٢١٣	٦٣١,٦٨٤
-	٢٥,٥٠٦
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٢٣,٦٩٧	(٢٢,٤٧٣)
٦٥٢,٩١٠	٦٤٤,٧١٧

أسهم شركات مدرجة - داخل المملكة

محفظة اوراق مالية متداولة خارجية

المساهمة في شركات غير مدرجة

(خسائر) أرباح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٧. مستلزمات ومعدات

المجموع	بيكورات	سيارات	الات واجهزة كهربائية	انظمة وبرامج	اثاث ومفروشات
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
٢٠٥,٠٢٩	٤٥,٠٥٤	٧٩,٥٠٤	٥١,٧٩١	٢٣,١٢٧	٥,٥٥٣
٣,٩٤٨	-	٣,٠٠٠	٩٤٨	-	-
٢٠٨,٩٧٧	٤٥,٠٥٤	٨٢,٥٠٤	٥٢,٧٣٩	٢٣,١٢٧	٥,٥٥٣
٩٢,٠٩٧	١١,٤١١	٤١,٠٤٩	٢٧,٤٤٣	١٠,٧٧٤	١,٤٢٠
١٤,٠٠٥	٢,٢٥٣	٥,٩٦٣	٣,٨٤٨	١,٦١٣	٢٧٨
١٠٦,١٠٢	١٣,٦٦٤	٤٧,٠١٢	٣١,٢٩١	١٢,٤٣٧	١,٦٩٨
١٠٢,٨٧٥	٣١,٣٩٠	٣٥,٤٩٢	٢١,٤٤٨	١٠,٦٩٠	٣,٨٥٥
١١٢,٩٣٢	٣٣,٦٤٣	٣٨,٤٥٥	٢٤,٣٤٨	١٢,٣٥٣	٤,١٢٣

التالي

كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
إضافات
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

الاستهلاك المتراكم

كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
إستهلاك الفترة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٨. أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٠٢٠	١,٠٣٢	أمانات مؤسسة الضمان الإجتماعي
٥٦٨	٢٤٣	عمولة السوق
١٢٤	١٢٤	مخصص رسوم الجامعات
١٢٤	١٢٤	مخصص البحث العلمي
١٢١	٤١٨	أمانات عملاء
٤٣١	٦٧	أمانات ضريبة دخل
٧,٦٧٢	-	مصاريف مستحقة الدفع
١٠,٠٦٠	٢,٠٠٨	

باستثناء ما تم الإفصاح عنه ، فإن القيم الحالية للديون قصيرة وطويلة الأجل تعادل قيمتها العادلة .
(٨.١) سعر الفائدة، فرق العملة و مخاطر السيولة :
تفاصيل سعر الفائدة و فرق العملة و مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها في الإيضاحات .

٩. رأس المال المصرح به والمدفوع

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به (٩.١)
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المكتتب به و المدفوع في بداية السنة
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع في نهاية السنة

أسهم رأس المال المدفوع مدفوعة بالكامل بقيمة إسمية دينار واحد للسهم الواحد وللشركة الحق في توزيع الأرباح.

٩.١. رأس المال المصرح به

قامت الهيئة العامة غير العادية باتخاذ قرار في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠١٠ باتخاذ قرار برفع رأس مال الشركة المصرح به ليصبح (٢,٥٠٠,٠٠٠) دينار أردني وتفويض مجلس الإدارة لتحديد آلية رفع رأس المال وطريقة الدفع سواء بدفعة واحدة و/أو على عدة دفعات تسدد من المساهمين الحاليين و/أو غيرهم مع مراعاة تعليمات هيئة الأوراق المالية بهذا الخصوص.

عقدت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٤ قرار برفع رأس مال الشركة المصرح به ليصبح (٤,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني بدلا من (٢,٥٠٠,٠٠٠) دينار أردني وتفويض مجلس الإدارة لتحديد آلية رفع رأس المال وطريقة الدفع سواء بدفعة واحدة و/أو على عدة دفعات تسدد من المساهمين الحاليين و/أو غيرهم مع مراعاة تعليمات هيئة الأوراق المالية بهذا الخصوص.

١٠. مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٣,٠٥١	٦١,٣٦٨	رواتب و أجور ومكافآت
٣,٧٤٠	٤,٣٩٤	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٧,٩٥٧	١٢,٦٨٠	إيجار
٧,٨٩٠	٩,٠٠٩	رسوم وإشتراكات
٣,٢١٣	٤,٣٩٥	بريق و بريد وهاتف
٥,٥٧٥	٤,٢٠٨	مصروف صندوق حماية المستثمر
٣,٧٨٩	٤,٢٠٨	مصروف سيارات
٣,٢٥٩	٣,٢٥٩	عمولة كفالات
٢,٤١٠	٣,٢٢٨	تأمين صحي
١,٩٢٦	١,٥٨٣	ضريبة ونظافة
٣٥	١,٠٧١	سفر وتنقلات
١,١٧٤	١,٠١٥	مياه وكهرباء
٣١٣	٩٨٥	قرطاسية و مطبوعات
١٢٥	٥٧٠	تدريب موظفين
١,٠٠٠	٥٠٠	مصاريف اتعاب قانونية
٦٩٠	٢٣٥	مصاريف تسويق
٤٤٠	٢١٧	دعاية وإعلان
١,٣٠٥	٢١٣	صيانة وإصلاحات
١,٣٣٤	١١٧	تأمين
٥٠٠	-	مصاريف زيادة رأس المال
٢٠٠	-	أتعاب مهنية
٢,٠٨٠	٧٠٠	اخرى
١١٢,٠٠٦	١١٣,٩٥٥	

١١. كتاب محامي الشركة

حسب ما ورد في كتاب محامي الشركة لا يوجد قضايا مرفوعة ضد الشركة من الغير كما في تاريخ قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة، كما أن الشركة قامت برفع قضية بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار أردني ضد الغير وتم عمل مصالحه مع المدعي عليه حيث يقوم بتسليم المبلغ القضية، كما وقد قامت الشركة برفع قضايا قيمتها ٤٥,٩٧٢ دينار أردني ضد الغير لم يتم صدور قرار بخصوصها حتى تاريخ المصادفة على هذه القوائم المالية.

يوجد قضية بمبلغ ٥٨,٠٠٨ دينار أردني ضد مالك الشركة السابقة للمطالبة بضريبة دخل مدفوعة للسنوات ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ والتي تخص المالك السابق بموجب إتفاقية التملك الموقعة اصوليا.

١٢. التزامات طارئة

بناء على ما افادتنا به ادارة الشركة فانه من الممكن ان يترتب على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية إلتزامات طارئة مقابل

كفالات بنكية بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بتأمين نقدي مقداره ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

١٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب وعرض القوائم المالية للسنة الحالية.