



الرقم 13/ب ع/2015

التاریخ 26/7/2015

الساده بورصة عمان المحترمين

الموضوع/ البيانات الماليه

تحیه وبعد،،،

نرفق طیه البيانات الماليه للشركة كما في 2015/6/30 مدققه حسب الأصول من مدقق حساباتنا المراقبون

المهنيون.

واقبلوا فانق الاحترام

مهند قباجا

المدير العام

|   |
|---|
| بورصة عمان<br>الدائرة الإدارية<br>الديسوان<br>٢٦ كوز ٢٠١٥<br>الرقم التسلسل ٧٤٧٧١<br>رقم الملف ٥٦<br>الجهة المختصة بالاسرار والعلل |
|---|

\*مرفق البيانات المالية

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

"مراجعة وغير مدققة"  
البيانات المالية المرحلية  
وتقرير المراجعة  
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

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

الفهرس

| الصفحة | البيان  |
|--------|---|
|        | ١. تقرير المراجعة   |
| ١      | ٢. بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بيان (أ)                        |
| ٢      | ٣. بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بيان (ب)             |
| ٣      | ٤. بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بيان (ج) |
| ٤      | ٥. بيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بيان (د)         |
| ١٣ - ٥ | ٦. إيضاحات حول البيانات المالية ١٥-١  |

## تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

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

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المرفق لشركة اجياد للأوراق المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية لفترة الأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ . إن الإدارة مسنولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي ٣٤. وأن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة البيانات المالية المرحلية من إجراء إستفسارات ، بشكل خاص من الأشخاص المسنولين عن الأمور المالية و المحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، ان نطاق أعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق أعمال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وتبعاً لذلك فاننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

### الإستنتاج

بناء على مراجعتنا وعدا تأثير الأمر المشار إليه أعلاه لم يصل الى علمنا أية امور تجعلنا نعتقد ان البيانات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية و السياسات المحاسبية المبينة في ايضاح رقم (٢).

من المراقبون المهنيون



جمال حموده (CPA, ACPA)  
اجازة رقم ٤٧٨

عمان في ٥ تموز ٢٠١٥

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

بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مراجع وغير مدقق

|                                       | الإيضاحات | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٥ | ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ |
|---------------------------------------|-----------|-------------------|------------------------|
|                                       |           | دينار أردني       | دينار أردني            |
| <b>الموجودات</b>                      |           |                   |                        |
| <b>الموجودات المتداولة</b>            |           |                   |                        |
| النقد والنقد المعادل                  | ٣         | ١,٦٧٤,٨٩١         | ٢,٤٧٥,٥٣٧              |
| الذمم المدينة                         | ٤         | ٢,٦٣٢,٨٨٠         | ٢,٤٧٩,٣٨٠              |
| تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدما   | ٥         | ٦٤٣,٣٢٣           | ٥٨٥,٨٢٦                |
| <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>      |           | <b>٤,٩٥١,٠٩٤</b>  | <b>٥,٥٤٠,٧٤٣</b>       |
| <b>الموجودات غير المتداولة</b>        |           |                   |                        |
| موجودات غير ملموسة                    | ٦         | ١                 | ١                      |
| الممتلكات والآلات والمعدات            | ٧         | ١٥,٤٨٦            | ١٧,٧٨٧                 |
| <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>  |           | <b>١٥,٤٨٧</b>     | <b>١٧,٧٨٨</b>          |
| <b>اجمالي الموجودات</b>               |           | <b>٤,٩٦٦,٥٨١</b>  | <b>٥,٥٥٨,٥٣١</b>       |
| <b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>        |           |                   |                        |
| <b>المطلوبات المتداولة</b>            |           |                   |                        |
| الذمم الدائنة                         | ٨         | ٩١٣,٧٢٤           | ٩٦٨,٢٤٦                |
| مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى           | ٩         | ١٢٩,٦١٥           | ٢٠٤,٣٠٩                |
| <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>      |           | <b>١,٠٤٣,٣٣٩</b>  | <b>١,١٧٢,٥٥٥</b>       |
| <b>حقوق الشركاء</b>                   |           |                   |                        |
| رأس المال المدفوع                     |           | ٣,٤٢٢,٠٠٠         | ٣,٤٢٢,٠٠٠              |
| الاحتياطي الاجباري                    |           | ٢٣٤,٣٦٧           | ٢٣٤,٣٦٧                |
| ارباح متراكمة - بيان ج                |           | ٢٦٦,٨٧٥           | ٧٢٩,٦٠٩                |
| <b>مجموع حقوق الشركاء</b>             |           | <b>٣,٩٢٣,٢٤٢</b>  | <b>٤,٣٨٥,٩٧٦</b>       |
| <b>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b> |           | <b>٤,٩٦٦,٥٨١</b>  | <b>٥,٥٥٨,٥٣١</b>       |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

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

بيان ب

بيان الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ "مراجع وغير مدقق"

|                                      |           | ٣٠ حزيران ٢٠١٥ | ٣٠ حزيران ٢٠١٤ |
|--------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
|                                      | الإيضاحات | دينار أردني    | دينار أردني    |
| الإيرادات                            |           |                |                |
| إيرادات / وساطة مالية                |           | ٦٣٦,٩٧٤        | ٥٧٧,١١٤        |
| إيرادات / فوائد بنكية                |           | ٧,٤٧٤          | ٤٤,١٥٧         |
| إيرادات / اشراف واخرى                |           | ٢,١٢٧          | ٣,١٦٧          |
| أرباح (خسارة) محفظة الشركة المتحققة  | ١٠        | ٢,٦٠٠          | (١٤,٢٥٣)       |
| اجمالي الإيرادات                     |           | ٦٤٩,١٧٥        | ٦١٠,١٨٥        |
| يطرح:                                |           |                |                |
| مصاريف ادارية وعمومية والاستهلاك     | ١١        | (٣٥٧,٥١٠)      | (٢٥٣,٧٤٨)      |
| صافي ربح الفترة                      |           | ٢٩١,٦٦٥        | ٣٥٦,٤٣٧        |
| مخصص ضريبة دخل للفترة                |           | (٦٩,٩٩٩)       | (٨٥,٥٤٥)       |
| صافي ربح الفترة بعد الضرائب - بيان ج |           | ٢٢١,٦٦٦        | ٢٧٠,٨٩٢        |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

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

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ \*مراجع وغير مدقق\*

|                                   | الأرباح     |             |             |             |             |           |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
|                                   | المجموع     | الخسائر     | المدوره     | دينار أردني | دينار أردني |           |
| الاحتياطي                         | الاجباري    | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني |           |
| رأس المال                         | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني |           |
| الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤ | ٤,٠٣٤,٨٤٧   | ٤٢٥,٣٢٥     | -           | ٢٧٠,٨٩٢     | ١٨٧,٥٢٢     | ٣,٤٢٢,٠٠٠ |
| ربح (خسارة) الفترة - بيان ب       | ٢٧٠,٨٩٢     | -           | -           | ٢٧٠,٨٩٢     | -           | -         |
| رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٤ - بيان أ      | ٤,٣٠٥,٧٣٩   | ٤٢٥,٣٢٥     | -           | ٢٧٠,٨٩٢     | ١٨٧,٥٢٢     | ٣,٤٢٢,٠٠٠ |
| الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥ | ٤,٣٨٥,٩٧٦   | ٧٢٩,٦٠٩     | -           | -           | ٢٣٤,٣٦٧     | ٣,٤٢٢,٠٠٠ |
| توزيعات أرباح                     | (٦٨٤,٤٠٠)   | (٦٨٤,٤٠٠)   | -           | -           | -           | -         |
| ربح (خسارة) الفترة - بيان ب       | ٢٢١,٦٦٦     | -           | -           | ٢٢١,٦٦٦     | -           | -         |
| رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٥ - بيان أ      | ٣,٩٢٣,٢٤٢   | ٤٥,٢٠٩      | -           | ٢٢١,٦٦٦     | ٢٣٤,٣٦٧     | ٣,٤٢٢,٠٠٠ |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

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

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ "مراجع وغير مدقق"

|  | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤ |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>           | دينار أردني       | دينار أردني       |
| صافي ربح الفترة بعد الضرائب                            | ٢٢١,٦٦٦           | ٢٧٠,٨٩٢           |
| استهلاكات وإطفاءات                                     | ٢,٣٠١             | ٩,٦٦٥             |
| الربح التشغيلي قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل   | ٢٢٣,٩٦٧           | ٢٨٠,٥٥٧           |
| <u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>               |                   |                   |
| الزخم المدينه  | (١٥٣,٥٠٠)         | ١,١٠٥,٤٧٧         |
| تامينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدما                    | (٥٧,٤٩٧)          | (٢١,٧٥٢)          |
| الارصدة المدينة الأخرى                                 | -                 | -                 |
| الزخم الدائنة  | (٥٤,٥٢٢)          | ٢٩٠,١٣١           |
| مخصصات ومطلوبات اخرى                                   | (٧٤,٦٩٤)          | (١٩٩,٤١٧)         |
| صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية | (١١٦,٢٤٦)         | ١,٤٥٤,٩٩٦         |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>         |                   |                   |
| شراء موجودات ثابتة                                     | -                 | (٢,٥٨٨)           |
| دفعات على شراء موجودات ثابتة                           | -                 | -                 |
| صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية             | -                 | (٢,٥٨٨)           |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>           |                   |                   |
| توزيعات أرباح  | (٦٨٤,٤٠٠)         | -                 |
| صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية               | (٦٨٤,٤٠٠)         | -                 |
| صافي (النقصان) / الزيادة في رصيد النقد                 | (٨٠٠,٦٤٦)         | ١,٤٥٢,٤٠٨         |
| النقد والنقد المعادل في بداية السنة                    | ٢,٤٧٥,٥٣٧         | ١,٣١٨,٠٢٢         |
| النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان (أ)        | ١,٦٧٤,٨٩١         | ٢,٧٧٠,٤٣٠         |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

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

١. الوضع القانوني والنشاط

تأسست الشركة بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٠٥ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٠٤٥٠) كشركة ذات مسؤولية محدودة، ومن غايات الشركة القيام بكافة أعمال الاستشارات والوساطة المالية وأعمال الوسيط لحسابه.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة من لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ - أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية وتم تعديل هذا الأساس بالنسبة لبعض الأصول كما هو موضح أدناه

ب- النقد والنقد المعادل

يتمثل بند النقد و النقد المعادل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك.

ج- الذمم التجارية

تظهر الذمم المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بقيمة الفواتير، ويتم أخذ مخصص للذمم المدينة لأي انخفاض في قيمتها القابلة للتحويل.

د- موجودات غير ملموسة

يتم إثبات كافة الموجودات غير الملموسة بصافي القيمة الدفترية وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإطفاء على الموجودات غير الملموسة وباستخدام نسبة ٢٠% سنوياً.

هـ- تقييم الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتقيّد الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة، وتؤخذ الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف إلى بيان الدخل.

و- الاعتراف بالإيرادات

- تتحقق إيرادات عمولات الوساطة عند إصدار فواتير الشراء و/ أو البيع للعملاء.

- يتم الاعتراف بالإيرادات وذلك عند الوفاء بكامل الشروط التالية:

١. احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة.

٢. إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.

ز- موجودات مالية للمتاجرة

تقيّد الموجودات المالية المتأجرة بالتكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد البيانات المالية ويتم قيد أي ربح أو خسارة ناجمة عن التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بنفس الفترة التي حدث بها هذا التغير.

#### ح- الممتلكات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة، تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية:

|                         |      |
|-------------------------|------|
| كمبيوتر وبرمجيات        | ٢٥%  |
| ديكور وتمديدات كهربائية | ١٥%  |
| أثاث                    | ٢٠%  |
| أجهزة اتصالات           | ٢٠%  |
| آلات                    | ٢٠%  |
| خزائن حديدية            | ٢,٥% |

- تنخفض قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد، فإذا وجد أي مؤشر على ذلك يتم تخفيض قيمة الأصل للقيمة القابلة للإسترداد.
- يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أي من الممتلكات والمعدات على أنه الفرق بين المبالغ المحصلة من الاستبعاد - إن وجدت- والمبلغ المسجل للأصل، كما يتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل.
- يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات في بيان الدخل عند حدوثها.

#### ط- الاعتراف في الاصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف في اصول والتزامات الشركة المالية بثبات من فترة لآخرى على اساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة.

#### ي - الأدوات المالية

تعرف الاداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى. تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة والموجودات المالية. تبين بعض الفقرات اعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الادوات المالية.

### ٣. نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي:

|  | ٢٠١٥             | ٢٠١٤             |
|--|------------------|------------------|
|  | دينار أردني      | دينار أردني      |
| البنك التجاري الأردني                        | ٢٦٨,٤٤٧          | ٧٩٩,٠٠٨          |
| بنك الأردن دبي الإسلامي                      | ٥٥,٠٦٣           | ٥٠١,٠٠٠          |
| بنك لبنان والمهجر                            | ١٦٤,٥٠٠          | ١٥٠,٥٢٩          |
| البنك التجاري الأردني - ذمم دائنة عملاء - ٣ب | ١٦١,٨٨١          | -                |
| بنك لبنان والمهجر / ذمم دائنة عملاء - ٣ب     | ١,٠٢٥,٠٠٠        | ١,٠٢٥,٠٠٠        |
| <b>المجموع</b>                               | <b>١,٦٧٤,٨٩١</b> | <b>٢,٤٧٥,٥٣٧</b> |

ب- يمثل هذا البند قيمة الأموال المودعة لدى البنك والخاصة بذمم عملاء دائنة حسب تعليمات هيئة الأوراق المالية حول الفصل بين أموال الوسيط المالي وأموال عملائه.

### ٤. ذمم مدينة

أ) يتألف هذا البند مما يلي:

|                                    | ٢٠١٥             | ٢٠١٤             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
|                                    | دينار أردني      | دينار أردني      |
| ذمم عملاء الوساطة                  | ٢,٢٢٥,٨٩٨        | ٢,٠٥٠,٥٤٩        |
| ذمم عملاء تمويل الهامش             | ٤١٣,٧٣١          | ٤٣٥,٥٨٠          |
| <b>المجموع</b>                     | <b>٢,٦٣٩,٦٢٩</b> | <b>٢,٤٨٦,١٢٩</b> |
| مخصص مقابل مخاطر انتمان الذمم - ٤ب | (٦,٧٤٩)          | (٦,٧٤٩)          |
| <b>المجموع</b>                     | <b>٢,٦٣٢,٨٨٠</b> | <b>٢,٤٧٩,٣٨٠</b> |

ب) فيما يلي الحركة على مخصص مقابل مخاطر انتمان الذمم :

|                          | ٢٠١٥         | ٢٠١٤         |
|--------------------------|--------------|--------------|
|                          | دينار أردني  | دينار أردني  |
| رصيد بداية السنة         | ٦,٧٤٩        | ٦,٦٦٩        |
| المخصص للفترة            | -            | ٨٠           |
| <b>رصيد نهاية الفترة</b> | <b>٦,٧٤٩</b> | <b>٦,٧٤٩</b> |

ج) فيما يلي جدول اعمار ذمم العملاء كما في ٢٠١٥/٦/٣٠:

| المجموع   | اكتر من ستة شهور | اكتر من ثلاثة شهور | ٩٠-٣١ يوم | ٣٠-١ يوم  | السنة |
|-----------|------------------|--------------------|-----------|-----------|-------|
| ٢,٤٨٦,١٢٩ | ١٠,٧٢١           | ٢١,٢٧٨             | ٣٩٢,٨٠٧   | ٢,٠٦١,٣٢٣ | ٢٠١٤  |
| ٢,٦٣٩,٦٢٩ | ١٨,٧٣٣           | ٣,٤٤٣              | ٢٣١,٠٧٩   | ٢,٣٨٦,٣٧٤ | ٢٠١٥  |

٥. تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدماً

يتألف هذا البند مما يلي:

|                                | ٢٠١٥        | ٢٠١٤        |
|--------------------------------|-------------|-------------|
|                                | دينار أردني | دينار أردني |
| تأمينات صندوق ضمان التسوية     | ٩٩,٠٠٠      | ٣٥,٠٠٠      |
| تأمين كفالات - ايضاح ١٣        | ٥٣٨,٠٠٠     | ٥٣٨,٠٠٠     |
| مصاريف مدفوعة مقدماً           | ٥,٦٠٠       | ١٢,٥٦٠      |
| تأمينات مستردة                 | ٢٦٦         | ٢٦٦         |
| أمانات ضريبة الدخل على الفوائد | ٤٥٧         | -           |
| المجموع                        | ٦٤٣,٣٢٣     | ٥٨٥,٨٢٦     |

٦. موجودات غير ملموسة

يتألف هذا البند مما يلي:

|                  | ٢٠١٥        | ٢٠١٤        |
|------------------|-------------|-------------|
|                  | دينار أردني | دينار أردني |
| خلو المكتب       | ١٢,٥٠٠      | ١٢,٥٠٠      |
| الاطفاء المتراكم | (١٢,٤٩٩)    | (١٢,٤٩٩)    |
| المجموع          | ١           | ١           |

٧. مستلزمات ومعدات  
أظهرت المستلزمات والمعدات في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

| المجموع   | البرمجيات | التقنيات الكهربائية | السيارات | أجهزة الاتصالات | الأثاث  | الحاسب الآلي | خزائن حديدية | أثاث المكاتب | التكلفة   |
|-----------|-----------|---------------------|----------|-----------------|---------|--------------|--------------|--------------|---|
| ١٢٥,٢٥٨   | ٣٦,٢٠٦    | ١,٢٠٠               | ٢٤,٢١٩   | ٢,٨٢٥           | ٣,٢٨٩   | ٤٤,٧٤١       | ٣١٠          | ١٢,٥٦٨       | كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥<br>الإضافات خلال الفترة  |
| -         | -         | -                   | -        | -               | -       | -            | -            | -            | الإستبعادات خلال الفترة                             |
| ١٢٥,٢٥٨   | ٣٦,٢٠٦    | ١,٢٠٠               | ٢٤,٢١٩   | ٢,٨٢٥           | ٣,٢٨٩   | ٤٤,٧٤١       | ٣١٠          | ١٢,٥٦٨       | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥                               |
| (١٠٧,٥٧١) | (٢٦,٩٩١)  | (١,١٩٩)             | (٢٤,٢١٦) | (٢,٨١٧)         | (٣,٢٨٣) | (٣٦,٢٣٦)     | (٣٠٩)        | (١٢,٥٢٠)     | كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥<br>استهلاك الفترة        |
| (٢,٣٠١)   | (٢,٣٠١)   | -                   | -        | -               | -       | -            | -            | -            | الإستبعادات خلال الفترة                             |
| -         | -         | -                   | -        | -               | -       | -            | -            | -            | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥                               |
| ١٥,٤٨٦    | ٦,٩١٤     | ١                   | ٣        | ٨               | ٦       | ٨,٥٠٥        | ١            | ٤٨           | صافي القيمة التقديرية<br>في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ - بيان ١ |
| ١٧,٧٨٧    | ٩,٢١٥     | ١                   | ٣        | ٨               | ٦       | ٨,٥٠٥        | ١            | ٤٨           | في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ - بيان ١                     |

٨. الذمم الدائنه

يتألف هذا البند مما يلي:

|                        | ٢٠١٥        | ٢٠١٤        |
|------------------------|-------------|-------------|
|                        | دينار أردني | دينار أردني |
| ذمم عملاء              | ٧٧٩,٠٠٠     | ٩٤٩,٨٥٠     |
| ذمم عملاء تمويل الهامش | ١٣٤,٧٢٤     | ١٨,٣٩٦      |
| المجموع                | ٩١٣,٧٢٤     | ٩٦٨,٢٤٦     |

٩. مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

|  | ٢٠١٥        | ٢٠١٤        |
|--|-------------|-------------|
|  | دينار أردني | دينار أردني |
| مخصص ضريبة دخل - ١١ ب                  | ٦٩,٩٩٩      | ١١٢,٩٩٧     |
| ذمم دائنة أخرى                         | ١٠,٩٨٣      | ٤,٨١٢       |
| مشتريات ومبيعات التسوية - مركز الإيداع | ٢٩,٦٥١      | ٨٦,٥٠٠      |
| مصاريف مستحقة ايجارات                  | ٩,٣٨٢       | -           |
| أمانات شركاء أرباح ٢٠١٤                | ٩,٦٠٠       | -           |
| المجموع                                | ١٢٩,٦١٥     | ٢٠٤,٣٠٩     |

(ب) مخصص ضريبة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي:

|  | ٢٠١٥        | ٢٠١٤        |
|--|-------------|-------------|
|  | دينار أردني | دينار أردني |
| مخصص ضريبة الدخل للسنة / للفترة        | ٦٩,٩٩٩      | ١١٧,٣٢٠     |
| أمانات ضريبة دخل مدفوعة على الفوائد ٥% | -           | (٤,٣٢٣)     |
| المجموع                                | ٦٩,٩٩٩      | ١١٢,٩٩٧     |

١٠. صافي أرباح ( خسائر ) الموجودات المالية والاستثمارات

يتألف هذا البند مما يلي:

|  | ٢٠١٥        | ٢٠١٤        |
|--|-------------|-------------|
|  | دينار أردني | دينار أردني |
| أرباح بيع الموجودات المالية والاستثمارات | ٢,٦٠٠       | (١٤,٢٥٣)    |
| الصافي                                   | ٢,٦٠٠       | (١٤,٢٥٣)    |

١١. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

|                                | ٢٠١٥           | ٢٠١٤           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
|                                | دينار أردني    | دينار أردني    |
| مصرفون صندوق ضمان المستثمرين   | ١٦,٦١٠         | ١٧,٦٩٩         |
| رواتب ومكافآت                  | ١٠٨,٧٧٤        | ١٥٤,١٩٨        |
| تنقلات أعضاء مجلس الإدارة      | ١,٠٠٠          | ٣,٢٠٠          |
| رخص الميّن                     | ٦١٢            | ٥٧٩            |
| حصة الشركة من الضمان الاجتماعي | ١٣,٢٠٨         | ١١,٩١٥         |
| رسوم واشتراكات                 | ١٠,٠٨٧         | ٥,٢٧٤          |
| مياه وكهرباء                   | ١,٩٣١          | ١,٥٢٠          |
| بريد وهاتف وانترنت             | ١,١٩٣          | ٩٩٦            |
| ايجارات                        | ٣٣,٢٨٢         | ١١,٥٠٠         |
| نظافة                          | ٣٣٠            | ٣٥٩            |
| صيانة عامة                     | ٢,٩٩٢          | ٢,٧٠٢          |
| دعاية واعلان                   | ٣٥             | ٣٥             |
| تأمين صحي                      | ٨,٨٤٥          | ٣,٢٨٦          |
| قرطاسية ومطبوعات               | ٩٣٢            | ١,٣٤٥          |
| ضيافة                          | ٩٠٠            | ١,٣٢٩          |
| أتعاب محاماة واستشارات قانونية | ١,٦٠٠          | ٨٠٠            |
| أتعاب مهنية                    | ٢,٥١٩          | ٧٢٥            |
| سفر وتنقلات                    | -              | ٢٤             |
| دورات تدريبية                  | -              | ٥٠٠            |
| مصاريف بنكية                   | ٤,٧١٠          | ٣,١٢٢          |
| استهلاكات                      | ٢,٣٠١          | ٩,٦٦٥          |
| رسوم حكومية وطوابع             | ٦٨٨            | ٨٦٤            |
| مصاريف أخرى                    | ١٤٤,٧٥١        | ١٠,٤٤٥         |
| ضريبة دخل عن سنوات سابقة       | -              | ١٠,١٩٢         |
| مصاريف معدومة                  | -              | ٧٩             |
| بدل إجازات                     | ٢١٠            | ٢٧٠            |
| مصاريف دراسات واستشارات مالية  | -              | ١,١٢٥          |
| <b>المجموع</b>                 | <b>٣٥٧,٥١٠</b> | <b>٢٥٣,٧٤٨</b> |

## ١٢. ضريبة الدخل

تم تسوية ضريبة الدخل منذ التأسيس وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

## ١٣. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ -/٥٣٨,٠٠٠ دينار أردني لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية ويقامين نقدي -/٥٣٨,٠٠٠ دينار أردني.

## ١٤. الأدوات المالية

### أ - القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأصول و الإلتزامات المالية لا تساوي قيمتها العادلة. تشير الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

### ب - مخاطر السوق:

تعرف مخاطرة السوق بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق وتتضمن المخاطر التالية:

#### -مخاطرة العملة

- تعرف مخاطرة العملة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

- تظهر المبالغ المقترضة بالعملات الأجنبية في بيان المركز المالي المرفق بموجب أسعار تعادلها.

#### -مخاطرة سعر الفائدة

-تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.

-إن الأدوات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة باستثناء الودائع والتي تخضع لمعدلات الفائدة السائدة في السوق.

#### -مخاطرة السعر الأخرى

- تعرف مخاطرة السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة) سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى.

#### ج - مخاطرة الائتمان

- تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.
- تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.

#### د - مخاطرة السيولة

- تعرف مخاطرة السيولة بأنها مخاطرة تعرض المنشأة الى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية (إن الشركة غير خاضعة لمخاطرة السيولة).

#### ١٥. أرقام المقارنة

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