



عمان في 2016/03/08

الرقم: 3 / 4 / م.ت/2016

**السادة / بورصة عمان المحترم**

**الموضوع : التقرير السنوي عن عام 2015**

تحية طيبة وبعد ،،

استنادا لأحكام المادة 71 من تعليمات إفصاح الشركات والمعتمدين نرفق لكم طيه  
التقرير السنوي الخاص بالسنة المالية المنتهية عن عام 2015.  
مرفق القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات عن عام 2015 ونسخة عن محضر اجتماع هيئة  
المديرين.

**وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،**

**رئيس هيئة المديرين**

**تغريد النفيسي**



**بورصة عمان  
الدفاتر الإدارية والمالية  
الديسكوان**

٨ - آذار ٢٠١٦

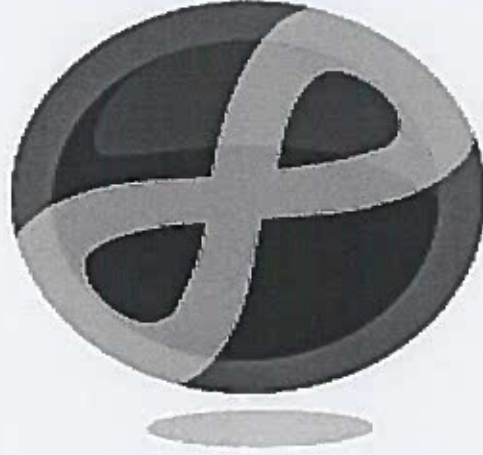
الرقم التسلسلي: ٥٦٦

رقم الملف: ٥٠٠

الجهة المختصة بالتحقق: **الادارة العامة**

شركة ملتي التداول

Al-Multaqaa Brokerage and Financial Services Co .



## شركة ملتي التداول ذات المسؤولية المحدودة

تقرير هيئة المديرين  
والبيانات الحسابية الختامية  
للسنة المالية المنتهية في  
2015/12/31

شركة ملتقى التداول

Al-Multaqaa Brokerage and Financial Services Co.



حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين  
حفظه الله



## 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 2015

### اولا :

#### نشاط الشركة

تتمثل أنشطة 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- امارة الاستثمار.
- خ- ادارة الاستثمار.
- د- دراسات الجدوى الاقتصادية .
- ذ- رهن اموال الشركة المنقولة و غير المنقولة بما يحقق مصلحة الشركة.

### ثانيا :

#### أسماء 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 والمهن 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

# شركة ملتقى التداول

Al-Multaqaa Brokerage and Financial Services Co .



## 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 حيلة  
✓ 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 60 شركة وساطة مالية عاملة في بورصة عمان بحصة مقدارها حوالي 32 مليون دينار و تشكل 0.5% من إجمالي حجم التداول في بورصة عمان لعام 2015 حيث يبين الجدول ادناه الوضع التنافسي للشركة وحصتها من السوق خلال الخمس اعوام السابقة

البيان	2011	2012	2013	2014	2015
حجم التداول /مليون	101.3	28.5	18.4	29.4	32
الترتيب بين الشركات	21	39	47	38	38
الحصة السوقية %	1.8	0.7	0.3	0.6	0.5

رابعا :

## تطور أس مال الشركة وحقوق الملكية لأخر خمس سنوات

السنة	رأس المال (دينار)	صافي حقوق الملكية(دينار)
2011	5000000	3458093
2012	3000000	3324624
2013	3000000	2742764
2014	2250000	2619707
2015	2250000	2414349

# شركة ملتقى التداول

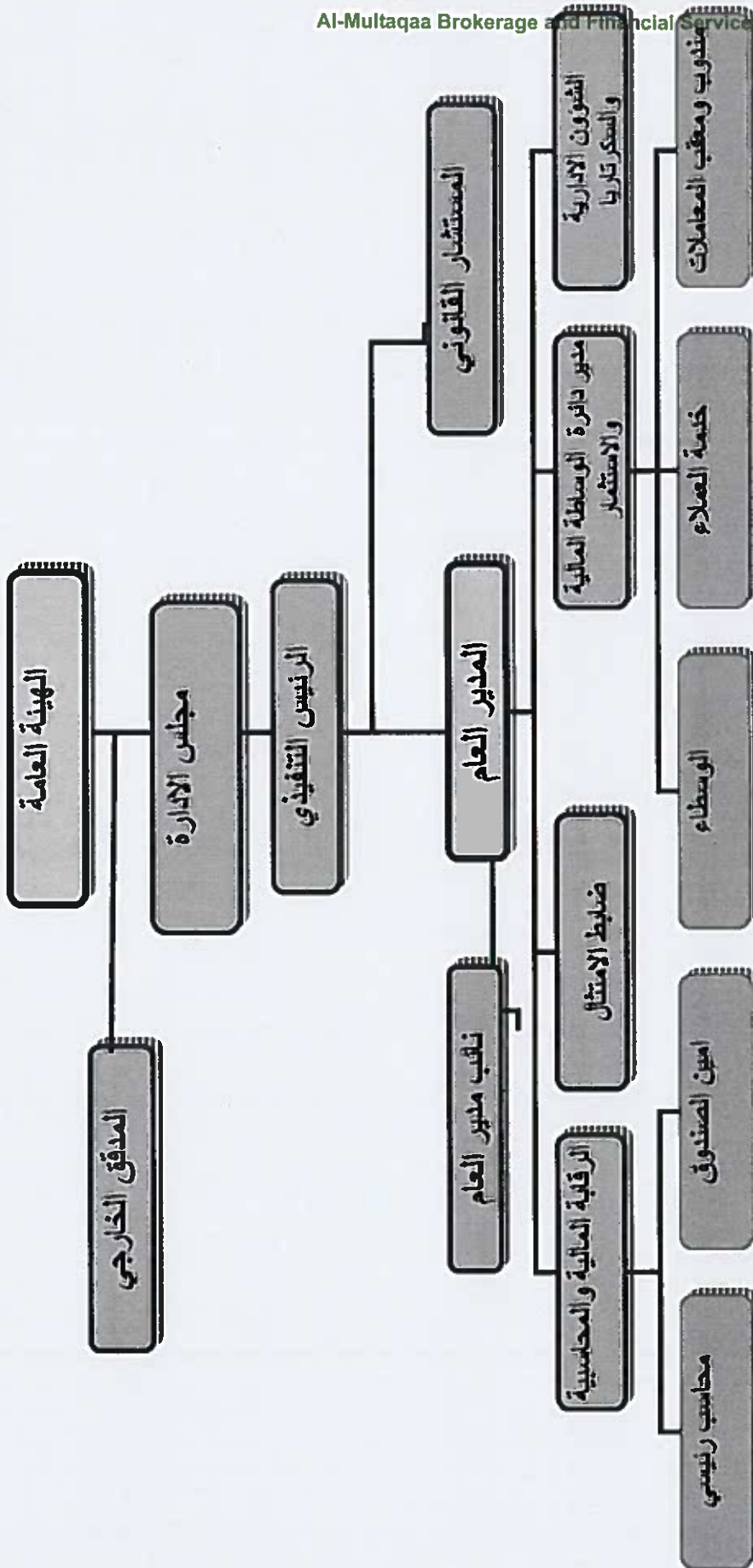
Al-Multaqaa Brokerage and Financial Services Co .



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 2015 ووصف للأحداث الهامة التي اثرت على الشركة

خلال السنة المالية :

أ. الإنجازات التي حققتها الشركة

حققت شركة ملتقى التداول حجم تداول ما يقارب 32 مليون دينار خلال عام 2015 مقارنة مع 29 مليون دينار خلال عام 2014 حيث حققت الشركة المركز 38 من بين 60 شركة وساطة مالية عاملة في البورصة عام 2015

ب. الأحداث الهامة التي مرت على الشركة خلال السنة المالية :

- لا يوجد .



ثامنا:

الاثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنه الماليه 2015

- لا يوجد

تاسعا :

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

صافي حقوق الملكية	الأرباح الموزعة	الأرباح او (الخسائر) قبل التوزيعات والضريبة	البيان
3458093	لم يتم توزيع	(2589898)	2011
3324624	لم يتم توزيع	(133469)	2012
2742764	لم يتم توزيع	(1250000)	2013
2619707	لم يتم توزيع	(123057)	2014
2414349	لم يتم توزيع	(205358)	2015

عاشرا:-

التطورات المستقبلية الهامة بما في ذلك أي توسعات أو مشروعات جديدة ، والخطه المستقبلية للشركة

للسنة القادمة وتوقعات هيئة المديرين لنتائج اعمال الشركة :

○ الخطه المستقبلية للشركة لعام 2016:

- 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 الفضل للخدمات للعملاء .
- العمل على تفعيل خدمة التداول عبر الانترنت .

# شركة ملتقى التداول

Al-Multaqaa Brokerage and Financial Services Co .



## ○ توقعات مجلس الإدارة لنتائج أعمال الشركة :

- يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تحافظ الشركة على مستوى نشاطها وترتيبها بين شركات الوساطة وتأمل تحقيق نتائج افضل في عام 2016 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 2015/12/31 مبلغ وقدره 2320 دينار



## الإقرارات المطلوبة

1- تقر هيئة مديري شركة ملتقى التداول ذات المسؤولية المحدودة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال سنة 2016.

2- تقر هيئة مديري شركة ملتقى التداول ذ.م.م بمسؤوليتها عن إعداد البيانات المالية كما هي في 2015/12/31 وتوفير نظام رقابي فعال في الشركة

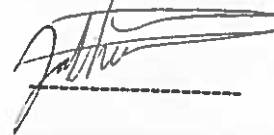
	رئيس هيئة المديرين / السيدة تغريد النفيسي
	نائب رئيس هيئة المديرين / السيدة ريم البرغوثي ممثلة عن ملتقى سيدات الأعمال والمهن الأردني
	عضو هيئة المديرين / السيدة نهاد عماري
	عضو هيئة المديرين / السيدة سوزان التلهوني
	عضو هيئة المديرين / السيدة وفاء الصلاحي

3- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام 2015.

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 مدققي الحسابات المستقلين  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

رئيس هيئة المديرين	تغريد اسماعيل النفيسي
نائب رئيس هيئة المديرين	ملتقى سيدات الاعمال والمهن الاردني و يمثلها: ريم جميل البرغوثي
عضو هيئة مديرين	سوزان محمد ياسين القهوني
عضو هيئة مديرين	تهاد 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
10-24	إيضاحات حول القوائم المالية

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

### تقرير مدققي الحسابات المستقلين

#### مقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالي المرفقة لشركة ملتقى التداول (محدودة المسؤولية) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2015 وكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015، 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 تدقيتنا، وقد قمنا بتدقيتنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد 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 الإعتبار 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 2015 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية لإعداد القوائم المالية

عملاً بتعليمات مكافحة غسيل 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 غسيل 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.

إستناداً 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  
10 كانون ثاني 2016 م  
1 ربيع اول 1437 هـ

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية  
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين  
قائمة المركز المالي  
كما في 31 كانون الأول 2015

2014	2015	إيضاح	الموجودات
661,523	340,641	5	النقد لدى البنوك
246,453	236,108	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
2,871,711	2,589,434	7	مدينون
148,059	166,704	9	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة متنوعة
82,500	82,500	10	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
15,894	12,035	11	ممتلكات ومعدات، بالصافي
1	1	12	موجودات غير ملموسة
<b>4,026,141</b>	<b>3,427,423</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
345,939	326,801	13	دائنون
15,341	20,735	14	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة متنوعة
447,194	137,326	15	أقساط قروض نستحق الدفع خلال عام
<b>808,474</b>	<b>484,862</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			المطلوبات الغير متداولة
597,960	528,212	15	قروض طويلة الأجل
<b>597,960</b>	<b>528,212</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>1,406,434</b>	<b>1,013,074</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			حقوق الملكية
2,250,000	2,250,000	1	رأس المال المدفوع
130,000	6,943		علاوة إصدار
296,995	296,995		الاحتياطي الاجباري
65,769	65,769		الاحتياطي الاختياري
(123,057)	(205,358)		الخسائر المدورة
<b>2,619,707</b>	<b>2,414,349</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>4,026,141</b>	<b>3,427,423</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

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

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية  
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين  
قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

2014	2015	إيضاح	الإيرادات
111,631	119,250		عمولات بيع وشراء الأوراق المالية
1,996	(43,916)		خسائر/ أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
74,342	26,871		إيرادات فوائد دائنة
17,112	6,014		إيرادات أخرى
<b>205,081</b>	<b>108,219</b>		<b>مجموع الإيرادات</b>
(81,167)	(80,012)		رواتب ومنافع
(109,933)	(167,399)	17	المصاريف الإدارية والعمومية
(131,557)	(60,167)		مصاريف مالية
(5,423)	(5,999)		استهلاكات وإطفاءات
(58)	-		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
<b>(328,138)</b>	<b>(313,577)</b>		<b>مجموع المصاريف</b>
<b>(123,057)</b>	<b>(205,358)</b>		<b>خسارة السنة</b>

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

المجموع	الخسائر المدورة	الاحتياطيات	علاوة إصدار	دفعات على حساب رأس المال	
				رأس المال	رأس المال
2,619,707	(123,057)	362,764	130,000	-	2,250,000
(205,358)	(205,358)	-	-	-	-
-	123,057	-	(123,057)	-	-
2,414,349	(205,358)	362,764	6,943	-	2,250,000

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015  
خسارة السنة  
إطفاء الخسائر المدورة  
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2015

المجموع	الخسائر المدورة	الاحتياطيات	علاوة إصدار	دفعات على حساب رأس المال	
				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

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 2015

2014	2015	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(123,057)	(205,358)	خسارة السنة
		تعديلات على خسارة السنة
131,557	60,167	مصاريف مالية
5,423	5,999	إستهلاكات وإطفاءات
(9,792)	46,405	خسائر \ أرباح غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
58	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
<b>4,189</b>	<b>(92,787)</b>	
		<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>
		مديون
747,363	282,277	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة متنوعة
47,926	(18,645)	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
29,452	-	دائون
161,166	(19,138)	مصاريف مستحقة الدفع وحسابات دائنة متنوعة
2,489	5,394	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
992,585	157,101	مصاريف مالية مدفوعة
(131,557)	(60,167)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
<b>861,028</b>	<b>96,934</b>	
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(202,244)	(36,060)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(15,172)	(2,140)	شراء ممتلكات ومعدات
4,525	-	بيع ممتلكات ومعدات
<b>(212,891)</b>	<b>(38,200)</b>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(722,976)	(379,616)	قرض البنك الإستثماري
500,000	-	زيادة رأس المال
(500,000)	-	دفعات مقدما على حساب رأس المال
<b>(722,976)</b>	<b>(379,616)</b>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(74,839)	(320,882)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
736,362	661,523	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
<b>661,523</b>	<b>340,641</b>	

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 2015

(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 الحصة الاسمية دينار واحد.

قررت الهيئة العامة الغير عادية لشركة ملتقى التداول في اجتماعها المنعقد بتاريخ 8 ايار 2014 اعادة هيكلة رأس المال المدفوع و البالغ (3,000,000) اردني من خلال تخفيض رأس المال باطفاء ما مقداره (1,250,000) دينار اردني من الخسائر المدورة 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.

قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماع المنفذ بتاريخ (2015/2/19) اطفاء الخسائر المدوره للعام 2014 في علاوة الاصدار ليصبح رصيد علاوة الاصدار بعد الاطفاء ما مقداره (6,943) دينار اردني .

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 2015

(2) المعايير المحاسبية المحددة الغير سارية المفعول

تاريخ سريان التطبيق	المعايير والتفسيرات الجديدة
1 كانون الثاني 2018	التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي (9) – الأدوات المالية
1 كانون الثاني 2016	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (14) – الحسابات التنظيمية المؤجلة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) – إيرادات عقود العملاء معيار رقم (15) بين 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) الاجارات 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 2017	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (19) – الترتيبات المشتركة
1 كانون الثاني 2016	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) و (38) – توضيح لطرق الاستهلاك والإطفاء
1 كانون الثاني 2016	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (27) – طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة

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

### (3) التعديلات 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) ومعيار التقرير المالي الدولي رقم (12) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (27)	توضح هذه التعديلات الاستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معايير التقارير المالية الدولية رقم (10) هذا الاستثناء يلزم الشركة الأم لتسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
معيار المحاسبة الدولي رقم (32) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالي (تعديلات)	توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص. توضح التعديلات أيضاً تطبيق البية التقاص لانظمة النسوية والتي تطبق البيات النسوية الإجمالية 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 أنه 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 أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.
إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 36 تدني 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 (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبتت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي 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.

#### ■ استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب قيام إدارة الشركة بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما وإن هذه التقديرات تؤثر على الإيرادات والمصاريف والمخصصات. إن الفرضيات التي تم استخدامها لبدء التقديرات مبنية على عوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل والتغيرات في أوضاع وظروف هذه المخصصات

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) وبعاد 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 بالعملة 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 أدوات الملكية بفرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل . ويتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء وبعاد 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 بالعملة 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 المباعة مباشرة إلى 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 وشراء للعملاء ويتم إثبات العمولة التي تتقاضاها الشركة كإيراد نتيجة العمولات المتحققة من عمليات شراء وبيع الأوراق المالية ، بالإضافة إلى الفوائد المالية التي تتقاضاها الشركة من تمويل عملاء على حسابات الباهمش.

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 بها 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 فردياً على أنها غير منخفضة القيمة فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي للانخفاض 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 الإقتصادية المحلية والعالمية والترابطة مع تعثر الذمم الدائنة

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة خلال إستعمال حساب مخصصات. يتم الإعراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر.

#### إلغاء الإعراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعراف بأصل مالي فقط عند إنهاء 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 واستمرارها 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.

#### المتلكات والمعدات

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

تستهلك المتلكات والمعدات بإستخدام طريقة القسط الثابت وينسب سنوية تتراوح ما بين 10% إلى 25%.

#### رخصة الوساطة المالية

يتم قيد رخصة الوساطة المالية والتي بصوجبها تقوم الشركة بممارسة أعمال الوساطة المالية بالكلفة، ويتم إطفائها وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترة خمس سنوات

#### 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 للوحدة 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 لوحدته المنتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) بما يعادل إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيله 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 احتساب 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.

#### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تم تحديد الأطراف ذات العلاقة بموجب معيار المحاسبة الدولي (24) كما يلي:

<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ يسيطر على المنشأة أو تسيطر المنشأة عليه أو يقمان تحت سيطرة مشتركة (ويشمل هذا الشركات الأم والشركات التابعة والشركات التابعة الرميطة)</li> <li>▪ لدبية مملوكة في الشركة تمنحه تأنيباً جاما عليها</li> <li>▪ بمارس سيطرة مشتركة على الشركة.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بطريقة مباشرة من خلال وسيط واحد أو أكثر</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ المعيار المحاسبي الدولي (28) – الاستثمار في الشركات الرميطة</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (الشركات الرميطة)</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ المعيار المحاسبي الدولي (31) – الحصص في المشاريع المشتركة</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من خلال مشاريع مشتركة تكون الشركة مشاركة بها)</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ أحد موظفي الإدارة العليا في الشركة أو الشركة الأم.</li> <li>▪ عضواً قريباً في عائلة أي فرد من موظفي الإدارة العليا أو المسيطرين على الشركة.</li> <li>▪ شركة مسيطر عليها أو مسيطر عليها بشكل مشترك، أو بمارس عليها تأثير هام من قبل أي فرد من المشار إليهم أعلاه، أو يملك حق التصويت في الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الأخرى</li> </ul>

## التقرير القطاعي

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات اعمال اخرى والتي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة. وتشمل قطاعات الأعمال الرئيسية الخاصة بأعمال الوساطة المالية والوسيط لحسابة والتمويل على الهامش وغايات أخرى.

### التفاصيل

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

### ضريبة دخل الشركة

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 34 لعام 2014 اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك لها وفقا لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل ، وتطبقا 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 بالعملة 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 الإعتراف 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 جوهرتي 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 القوائم المالية  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

(5) النقد وما في حكمه

2014	2015
300	300
657,987	303,458
3,236	36,883
<b>661,523</b>	<b>340,641</b>

النقد في الصندوق  
النقد لدى البنوك  
حساب التسوية

(6) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

2014	2015
35,393	25,390
70,197	92,016
130,248	109,253
<b>235,838</b>	<b>226,659</b>
10,615	9,449
<b>246,453</b>	<b>236,108</b>

استثمارات في قطاع البنوك  
استثمارات في قطاع الاستثمار  
استثمارات في قطاع الصناعة  
مجموع الاستثمارات في بورصة عمان

الاستثمارات في الأسهم الاجنبية (بورصة فلسطين)  
مجموع الاستثمارات

(7) مدينون

2014	2015
4,107,157	3,938,015
2,940,450	2,825,740
29,720	31,295
<b>7,077,327</b>	<b>6,795,050</b>
(4,205,616)	(4,205,616)
<b>2,871,711</b>	<b>2,589,434</b>

مدينون، عملاء التعامل النقدي  
مدينون، عملاء الهامش  
مدينون، موظفين

ينزل التدني في حسابات المدينون. (إيضاح 8)

(8) التدني في حسابات المدينون

2014	2015
4,205,616	4,205,616
<b>4,205,616</b>	<b>4,205,616</b>

التدني في حسابات المدينون. أول السنة

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية  
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

(9) مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة متنوعة

2014	2015	
21,766	28,593	مصاريف مدفوعة مقدما
1,876	1,876	تأمينات مستردة
25,000	25,000	صندوق ضمان التسوية
54,000	54,000	تأمينات كفالات بنكية ، مركز الإيداع
12,000	12,000	تأمينات كفالات بنكية ، هيئة الأوراق المالية
30,200	36,000	تأمينات كفالات بنكية . دعاوى
3,217	9,235	حسابات مدينة متنوعة
<b>148,059</b>	<b>166,704</b>	

(10) إيرادات مستحقة وغير مقبوضة

2014	2015	
82,500	82,500	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة *
<b>82,500</b>	<b>82,500</b>	

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 2015

(11) الممتلكات والمعدات. بالصافي

الرصيد أول المدّة	إضافات	الرصيد آخر المدّة	
14,771	625	14,146	الكلفة:
25,388	550	24,838	الأثاث والمفروشات
14,600	-	14,600	أجهزة مكتبية
1,482	-	1,482	السيارات
47,104	-	47,104	الأجهزة الكهربائية
3,457	-	3,457	الديكورات
90,735	965	89,770	أجهزة التكييف
197,537	2,140	195,397	برامج وأنظمة محوسبة
			مجموع الكلفة
			الاستهلاكات:
13,598	1,235	12,363	الأثاث والمفروشات
24,565	81	24,484	أجهزة مكتبية
14,053	2,190	11,863	السيارات
583	174	409	الأجهزة الكهربائية
42,514	1,186	41,329	الديكورات
3,452	-	3,451	أجهزة التكييف
86,737	1,133	85,604	برامج وأنظمة محوسبة
185,502	5,999	179,503	مجموع الإستهلاكات
		15,894	القيمة الدفترية في بداية السنة
			القيمة الدفترية في نهاية السنة
12,035			

(12) موجودات غير الملموسة

الرصيد آخر السنة	
200,000	الكلفة:
200,000	رخصة وساطة مالية
	مجموع الكلفة
	الإطفاءات:
199,999	مجموع إطفاء رخصة وساطة مالية
199,999	مجموع الإطفاءات
	القيمة الدفترية في بداية السنة
	القيمة الدفترية في نهاية السنة
1	

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية  
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

(13) دائنون

2014	2015
342,390	253,525
3,549	1,076
-	72,200
<b>345,939</b>	<b>326,801</b>

دائنون، عملاء الوساطة  
دائنون أخرى  
دائنون، أطراف ذات علاقة

(14) مصاريف مستحقة وحسابات دائنة متنوعة

2014	2015
1,160	1,160
12,994	18,299
1,187	1,276
<b>15,341</b>	<b>20,735</b>

مصاريف مستحقة الدفع  
حسابات دائنة متنوعة  
أمانات الضمان الاجتماعي

(15) القروض

2014	2015
1,045,154	665,538
1,045,154	665,538
(447,194)	(137,326)
<b>597,960</b>	<b>528,212</b>

قرض البنك الإستثماري

الجزء المتداول من قروض قصيرة الأجل

القروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على قرض متناقص بقيمة (2,439,536) بتاريخ 2012/5/16 من البنك الاستثماري الأردني بتاريخ 2012/12/24 تم الموافقة على إعادة هيكله القرض البالغ (2,152,838) دينار أردني بحيث يسدد بموجب أقساط شهرية ثابتة عددها 43 قسط بقيمة (50,000) دينار لكل قسط وبفائدة مقدارها 8% سنوياً من 2013/11/30 وبتاريخ 2015/8/25 تم الموافقة على إعادة جدولة القرض مرة أخرى والذي كان رصيده في حينها (708,984) دينار بحيث يسدد بموجب أقساط شهرية ثابتة عددها 56 قسط بقيمة (15,000) دينار لكل قسط شهري وبفائدة 7% سنوياً

(16) ضريبة الدخل

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن عام 2014 وقد أنهت الشركة ملفها الضريبي حتى 31 كانون الأول 2012.

تخضع شركة ملتقى التداول لقانون ضريبة الدخل رقم (34) لسنة 2014 وتعديلاته ، ويتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركة على أساس الربح الضريبي المعدل. تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزيل في السنة المالية الحالية وإنما في سنوات لاحقة، أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية وكما يلي:

2014	2015	
(123,057)	(205,358)	الخسارة المحاسبية
1,000	1,201	يضاف: مصاريف غير مقبولة ضريبياً
(9,792)	-	يتزل: إيرادات غير مقبولة ضريبياً
(131,849)	(204,157)	الخسارة الضريبية
-	-	ضريبة دخل السنة
%24	%24	نسبة ضريبة الدخل القانونية

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية  
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

(17) المصاريف الإدارية والعمومية

2014	2015	
9,635	10,062	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
5,531	4,054	تأمين صحي
16,772	21,405	إيجارات
17,603	19,775	أنعاب محاماة
11,511	1,230	قضايا
8,255	7,206	رسوم وخص وإشتراكات
1,830	2,365	طوابع
8,782	4,302	هاتف وبريد وانترنت
3,733	4,295	نظافة
1,424	1,628	ضيافة
3,085	2,410	مياه وكهرباء
5,023	4,582	برامج كمبيوتر
3,766	2,395	سيارات
2,931	3,215	صندوق حماية المستثمر
2,320	2,320	تدقيق
1,314	557	فرطاسية ومطبوعات
1,563	933	صيانة
-	1,201	ضريبة دخل
-	72,200	خسائر قضايا
1,000	-	غرامات هيئة الأوراق المالية
1,000	-	ديون معدومة
2,855	1,264	متفرقة
<b>109,933</b>	<b>167,399</b>	

(18) الاحتياطات وعلاوة الاصدار

الاحتياطي الاجباري

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

الاحتياطي الاختياري

تماشيا مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الاساسي للشركة . فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على 20 بالمئة من الربح الصافي بناء على اقتراح مجلس ادارتها . إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأنصبة ارباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك

علاوة الإصدار

تمثل المبالغ المجتمعة في هذا الحساب في المبالغ المقبوضة والناجمة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الاسمية للسهم نتيجة زيادة رأس المال.

(19) تأييد محامي الشركة

كما هو وارد في كتاب المستشار القانوني، فإن للشركة كما في 31 كانون الأول 2015 قضايا تدعي بها على الغير بمقدار (2,174,482) دينار أردني ، ولم يتم إصدار الحكم من قبل المحكمة في هذه القضايا.

ويوجد على الشركة قضايا بقيمة (16,336) دينار أردني ما زالت منظورة من قبل المحكمة ولم يصدر الحكم النهائي ، وتعتقد الشركة أن مخصص القديني في حسابات المدينون كافي بسبب توفر حجوزات على أسهم لصالح الشركة سوف يتم إستردادها بمجرد إنتهاء القضايا وحسب ما هو وارد في تأييد محامي الشركة.

(20) الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي لإلتزامات محتملة قيمتها (490,000) دينار تمثل كفالات لصالح مركز إيداع الأوراق المالية ، وحيث الأوراق المالية وللغير جميعها تنتهي خلال عام 2015 و 2016 بلغت تأميناتها (96,200) دينار .

(21) الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمائها 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 2014.

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 2016.

2014	2015	
1,045,154	665,538	المديونية الخارجية
2,619,707	2,486,549	حقوق الملكية
40%	27%	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 الأجل بمعدلات فائدة ثابتة. تتم إدارة مخاطر معدلات الفائدة للأموال المقترضة بشكل فعال.

### إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم إلتزام 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 جبهة 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 والآخرى 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 الإستحقاق 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	
				2015
-	347,536		347,536	أدوات لا تتحمل فائدة
8%	137,326	528,212	665,538	أدوات تحمل فائدة
	484,862	528,212	1,013,074	المجموع
				2014
-	361,280		361,280	أدوات لا تتحمل فائدة
8%	447,194	597,960	1,045,154	أدوات تحمل فائدة
	808,474	597,960	1,406,434	المجموع

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية  
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

(22) التحليل القطاعي

المجموع	أخرى	قطاع الإستثمار في الأوراق المالية	قطاع الوساطة المالية	
				2015
108,219	32,885	(43,916)	119,250	صافي إيرادات القطاع
(313,577)	-	-	(313,577)	صافي مصاريف القطاع
(205,358)	32,885	(43,916)	(194,327)	خسارة القطاع
3,427,423	82,500	236,108	3,108,815	موجودات القطاع
1,013,074	-	-	1,013,074	مطلوبات القطاع
				2014
205,081	91,454	1,996	111,631	صافي إيرادات القطاع
(328,138)	-	-	(328,138)	صافي مصاريف القطاع
(123,057)	91,454	1,996	(216,507)	خسارة القطاع
4,026,141	82,500	246,453	3,697,188	موجودات القطاع
1,406,434	-	-	1,406,434	مطلوبات القطاع

(23) المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية للشركة من قبل هيئة المديرين في شركة ملتقى التداول (ذات مسؤولية محدودة) بتاريخ 10 كانون الثاني 2016

(24) أرقام سنة المتارنة

تم تعديل بعض أرقام سنة المتارنة لتناسب مع أرقام السنة الحالية.