



الرقم 16/ب/ع/2017

التاريخ 2017/7/26

الساده بورصة عمان المحترمين

الموضوع/ البيانات المالية

تحية وبعد،،،

نرفق طيه البيانات الماليه للشركة كما في 2017/6/30 مدققه حسب الأصول من مدقق حساباتنا المراقبون المهنيون.

واقبلوا فائق الاحترام،،،

مهند قباجا

المدير العام

شركة أجياتد للذوراق المالية
Ajiad for Securities Co.



*مرفق البيانات المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٦ نـ ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 3909
رقم الملف: 56
الجهة المختصة: 2119611

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 ٢٠١٧

شركة احياد 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 ٢٠١٧
٢	٣. بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٣	٤. بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٤	٥. بيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
١٤ - 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 أجياد للأوراق المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات 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 استفسارات، بشكل خاص من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، إن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى 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 فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا وعدا تأثير الأمر المشار إليه أعلاه لم يصل إلى علمنا أية أمور 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 حمودة (JCPA, ACPA)
إجازة رقم ٤٧٨

عمان في ٤ تموز ٢٠١٧

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

بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ "مراجع وغير مدقق"

	الإيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٧ دينار أردني	٣١ كانون الأول ٢٠١٦ دينار أردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد والتقد المعادل	٣	٤,١٤٩,٢٣٩	٢,٥٧٢,٩٠٢
الذمم المدينة	٤	٢,٣٣٧,٩٢١	٢,٢١٦,٠١٠
تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدما و ذمم مدينة أخرى	٥	٨١٧,٦٦٩	٦١٥,٣٨٦
مجموع الموجودات المتداولة		٧,٣٠٤,٨٢٩	٥,٤٠٤,٢٩٨
الموجودات غير المتداولة			
موجودات غير ملموسة	٦	١	١
الممتلكات والالات والمعدات	٧	١١٩	١١٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٢٠	١٢٠
اجمالي الموجودات		٧,٣٠٤,٩٤٩	٥,٤٠٤,٤١٨
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنه	٨	٣,١٦٤,٢٨٥	١,٠٤٤,٧٥٩
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٩	١١٢,٥٠٠	٢٢٥,٠٩٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٣,٢٧٦,٧٨٥	١,٢٦٩,٨٥٤
حقوق الشركاء			
رأس المال المدفوع		٣,٤٢٢,٠٠٠	٣,٤٢٢,٠٠٠
الاحتياطي الاجباري		٣٣١,١٢٨	٣٣١,١٢٨
ارباح متراكمة - بيان ج		٢٧٥,٠٣٦	٣٨١,٤٣٦
مجموع حقوق الشركاء		٤,٠٢٨,١٦٤	٤,١٣٤,٥٦٤
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٧,٣٠٤,٩٤٩	٥,٤٠٤,٤١٨

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 ٢٠١٧ "مراجع وغير مدقق"

	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٦
	دينار أردني	دينار أردني
الإيضاحات		
الإيرادات		
عمولات وساطة مالية	٤١١,٢٩١	٤٩٣,٨٩٣
فوائد بنكية مقبوضة	٤٤,١٢٩	٣,٦٠٤
إيرادات أخرى	٣٤,٧٤٢	٣,٣٤٦
اجمالي الإيرادات	٤٩٠,١٦٢	٥٠٠,٨٤٣
يطرح:		
مخصص مقابل مخاطر انتمان النعم	(٣١,٠٠٠)	(٢٦,٤٠١)
مصاريف إدارية وعمومية والاستهلاك	١٠ (٢٢١,٨٠٤)	(٢٦٠,١٧٦)
صافي ربح الفترة	٢٣٧,٣٥٨	٢١٤,٢٦٦
مخصص ضريبة دخل للفترة	(٧٠,٠٠٠)	(٦٣,٢٥٠)
صافي ربح الفترة بعد الضرائب - بيان ج	١٦٧,٣٥٨	١٥١,٠١٦

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 المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ "مراجع وغير مدقق"

	الأرباح		الاحتياطي		رأس المال دينار أردني
	المجموع	الخسائر المدوره	الاجباري	دينار أردني	
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
توزيعات أرباح	٤,٠٩٠,٧٢٦	٣٨١,٣٥٣	٢٨٧,٣٧٣	٣,٤٢٢,٠٠٠	-
ربح (خسارة) الفترة - بيان ب	(٢٧٣,٧٥٨)	(٢٧٣,٧٥٨)	-	-	-
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٦ - بيان أ	١٥١,٠١٦	١٥١,٠١٦	-	-	-
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧	٣,٩٦٧,٩٨٤	٢٥٨,٦١١	٢٨٧,٣٧٣	٣,٤٢٢,٠٠٠	-
توزيعات أرباح	٤,١٣٤,٥٦٤	٣٨١,٤٣٦	٣٣١,١٢٨	٣,٤٢٢,٠٠٠	-
ربح (خسارة) الفترة - بيان ب	(٢٧٣,٧٥٨)	(٢٧٣,٧٥٨)	-	-	-
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٧ - بيان أ	١٦٧,٣٥٨	١٦٧,٣٥٨	-	-	-
	٤,٠٢٨,١٦٤	٢٧٥,٠٣٦	٣٣١,١٢٨	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 ٢٠١٧ "مراجع وغير مدقق"

	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٦
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	دينار أردني	دينار أردني
صافي ربح الفترة بعد الضرائب	١٦٧,٣٥٨	١٥١,٠١٦
استهلاكات واطفاءات	١,٣٨٠	-
الربح التشغيلي قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل	١٦٨,٧٣٨	١٥١,٠١٦
<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>		
الزخم المدينة	(١٢١,٩١١)	(٤٤٠,٦١٨)
تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدما	(٢٠٢,٢٨٣)	٩٣,٩٤٧
الزخم الدائنة	٢,١١٩,٥٢٦	٤٩٩,١٠٤
مخصصات ومطلوبات اخرى	(١١٢,٥٩٥)	(٢١,٨٤٢)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	١,٨٥١,٤٧٥	٢٨١,٦٠٧
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء موجودات ثابتة	(١,٣٨٠)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١,٣٨٠)	-
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
توزيعات أرباح	(٢٧٣,٧٥٨)	(٢٧٣,٧٥٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢٧٣,٧٥٨)	(٢٧٣,٧٥٨)
صافي (النقصان) / الزيادة في رصيد النقد	١,٥٧٦,٣٣٧	٧,٨٤٩
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	٢,٥٧٢,٩٠٢	٣,٠٠٨,٤٤٠
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان (أ)	٤,١٤٩,٢٣٩	٣,٠١٦,٢٨٩

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 وخدمات التمويل على الهامش.

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 اعداد 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 اثبات كافة الموجودات غير الملموسة بصافي القيمة الدفترية وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاطفاء 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. وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة، وتتخذ الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف الى بيان الدخل.

و- الاعتراف بالإيرادات

- تتحقق إيرادات عمليات 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 الى الشركة.

٢. إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.

ز- موجودات مالية للمتاجرة

تقيد الموجودات المالية للمتاجرة بالتكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ اعداد البيانات المالية ويتم قيد أي ربح او 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%

- تتخفف 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 المحصله من الإستبعاد - إن وجدت- والمبلغ المسجل للأصل، كما يتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل.
- يتم الإعتراف 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:

	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
	دينار أردني	دينار أردني
البنك التجاري الأردني	٢,١٦٣,٠٦٢	١٥,١٥٨
بنك لبنان والمهجر	٤٩٩	٤٦٨
البنك التجاري الأردني - ذمم دائنة عملاء - ٣ب	٩٨٥,١٧٨	١,٠٧٢,٧٧٥
بنك لبنان والمهجر / ذمم دائنة عملاء - ٣ب	١,٠٠٠,٥٠٠	١,٤٨٤,٥٠١
المجموع	٤,١٤٩,٢٣٩	٢,٥٧٢,٩٠٢

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:

	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء الوساطة	٢,٠٠٩,٦٠٨	٢,١٠٢,٥٣٨
ذمم عملاء تمويل الهامش	٤٩٨,٣١٣	٢٥٢,٤٧٢
المجموع	٢,٥٠٧,٩٢١	٢,٣٥٥,٠١٠
مخصص مقابل مخاطر ائتمان الذمم - ٤ب	(١٧٠,٠٠٠)	(١٣٩,٠٠٠)
المجموع	٢,٣٣٧,٩٢١	٢,٢١٦,٠١٠

ب- فيما يلي الحركة على مخصص مقابل مخاطر ائتمان الذمم :

	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية السنة	١٣٩,٠٠٠	٧٦,٧٤٩
المخصص للفترة	٣١,٠٠٠	٦٢,٢٥١
رصيد نهاية الفترة	١٧٠,٠٠٠	١٣٩,٠٠٠

ج- فيما يلي جدول اعمار ذمم العملاء كما في ٢٠١٧/٦/٣٠:

المجموع	اكث من ستة شهور	اكث من ثلاثة شهور	٩٠-٣١ يوم	٣٠-١ يوم	السنة
٢,٣٥٥,٠١٠	٢٢٧,٦٢٦	١٧,٤٩٧	٣٤٩,٣٧٠	١,٧٦٠,٥١٧	٢٠١٦/١٢/٣١
٢,٥٠٧,٩٢١	٤٦,٦٢٠	١٧٦,٥٧٦	٧٨١,٣٤٥	١,٥٠٣,٣٨٠	٢٠١٧

٥. تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدماً ونعم مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات صندوق ضمان التسوية	٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠
تأمين كفالات - ايضاح ١٣	٥٧٨,٠٠٠	٥٧٨,٠٠٠
تأمينات مستردة	٣٨٦	٣٨٦
مشتريات ومبيعات التسوية - مركز إيداع الأوراق المالية	١٩١,٤٦٧	-
مصاريف مدفوعة مقدماً	٦,٠٦٦	-
نعم مدينة أخرى	٤,٧٥٠	-
المجموع	٨١٧,٦٦٩	٦١٥,٣٨٦

٦. موجودات غير ملموسة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
	دينار أردني	دينار أردني
خلو المكتب	١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠
الاطفاء المتراكم	(١٢,٤٩٩)	(١٢,٤٩٩)
المجموع	١	١

٧. ممتلكات ومعدات
أظهرت الممتلكات والمعدات في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

المجموع	دينار أردني	البرمجيات	دينار أردني	التمديدات الكهربائية	دينار أردني	البكورات	دينار أردني	أجهزة اتصالات	دينار أردني	آلات	دينار أردني	الحاسب الآلي	دينار أردني	خزان حديدية	دينار أردني	اثاث المكاتب	دينار أردني
١٣٤,٧١٤	١,٣٨٠	٣٨,٢٠٣	١,٢٠٠	٢٤,٢١٩	٢,٨٢٥	٣,٢٨٩	٥٢,١٠٠	٣١٠	١٢,٥٦٨	٣١٠	٥٨٠	٣١٠	١٢,٥٦٨	٣١٠	١٢,٥٦٨	١٢,٥٦٨	١٢,٥٦٨
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣٦,٠٩٤	١,٣٨٠	٣٨,٢٠٣	١,٢٠٠	٢٤,٢١٩	٢,٨٢٥	٤,٠٨٩	٥٢,٦٨٠	٣١٠	١٢,٥٦٨	٣١٠	٥٨٠	٣١٠	١٢,٥٦٨	٣١٠	١٢,٥٦٨	١٢,٥٦٨	١٢,٥٦٨
(١٣٤,٥٩٥)	(١,٣٨٠)	(٣٨,١٩٢)	(١,١٩٩)	(٢٤,٢١٦)	(٢,٨١٧)	(٣,٢٨٣)	(٥٢,٠٥٩)	(٣٠٩)	(١٢,٥٢٠)	(٣٠٩)	(٥٨٠)	(٣٠٩)	(١٢,٥٢٠)	(٣٠٩)	(١٢,٥٢٠)	(١٢,٥٢٠)	(١٢,٥٢٠)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٣٥,٩٧٥)	(١,٣٨٠)	(٣٨,١٩٢)	(١,١٩٩)	(٢٤,٢١٦)	(٢,٨١٧)	(٤,٠٨٣)	(٥٢,٦٣٩)	(٣٠٩)	(١٢,٥٢٠)	(٣٠٩)	(٥٨٠)	(٣٠٩)	(١٢,٥٢٠)	(٣٠٩)	(١٢,٥٢٠)	(١٢,٥٢٠)	(١٢,٥٢٠)
١١٩	١١٩	١١	١	٣	٨	٦	٤١	١	٤٨	١	٤١	١	٤٨	١	٤٨	٤٨	٤٨
١١٩	١١٩	١١	١	٣	٨	٦	٤١	١	٤٨	١	٤١	١	٤٨	١	٤٨	٤٨	٤٨

صافي القيمة الدفترية

في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ - بيان

في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ - بيان

٨. الذمم الدائنه

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
	دينار أردني	دينار أردني
نعم عملاء	٣,١٦٤,٢٧٣	٩٤١,٥٠٠
نعم عملاء تمويل الهامش	١٢	١٠٣,٢٥٩
المجموع	٣,١٦٤,٢٨٥	١,٠٤٤,٧٥٩

٩. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة دخل - ٩ب	٦٧,٧٩٤	١١٥,٧٠٣
مصاريف مستحقة	٣٣,٦٦٨	١,٨٩٢
ذمم دائنة أخرى	٣,٦١٧	-
مشتريات ومبيعات التسوية- مركز إيداع الأوراق المالية	-	١٠٧,٥٠٠
أمانات	٧,٤٢١	-
المجموع	١١٢,٥٠٠	٢٢٥,٠٩٥

ب- مخصص ضريبة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل للفترة	٧٠,٠٠٠	١١٩,٩٥٢
أمانات ضريبة دخل مدفوعة على الفوائد ٥%	(٢,٢٠٦)	(٤,٢٤٩)
المجموع	٦٧,٧٩٤	١١٥,٧٠٣

١٠. المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٦
	دينار أردني	دينار أردني
مصرف صندوق ضمان المستثمرين	١٠,٠٤٣	١١,٦٨٣
رواتب ومكافآت الموظفين	١٠٦,٥٧٧	١٠٥,٥٣٠
تقلات أعضاء مجلس الإدارة	-	١,٠٠٠
رخص المهن	٦١٢	٦١٢
حصة الشركة من الضمان الاجتماعي	١٤,٢٧٩	١٣,٢٣٤
رسوم واشتراكات	٥,٢٠٠	٧,١١٢
مياه وكهرباء	١,٥٨٦	١,٦١١
بريد وهاتف وانترنت	٢,٠٦٥	١,٨١٣
ايجارات	١٣,٧٨٦	١٣,٦٥٤
نظافة	٢٠	-
صيانة عامة	٢,٧٦٣	٤٧٠
دعاية واعلان	١٣٥	٣٥
تأمين صحي	٣,٢٢٠	٢,٢٢٨
قرطاسية ومطبوعات	٣,٩٤٢	١,٣٢٠
ضيافة	١,٣٠٨	١,٤٧٩
مصرف إكراميات موظفين	٣١,٠٠٠	٢٦,٥٠٠
أخطاء تداول	١٦٧	١٣٣
أتعاب محاماة واستشارات قانونية	١,٦٠٠	١,٦٠٠
أتعاب مهنية	٢٠٠	١,٦٥٠
مصاريف بنكية	٥٩٥	٩٥٠
استهلاكات	١,٣٨٠	-
رسوم حكومية وطوابع	٨١	٤٠
مصاريف أخرى	١٩,٨٠٢	٦٤,٨٦٩
بدل إجازات	-	٢٥٣
مصاريف دراسات واستشارات مالية	١,٠٠٠	٢,٤٠٠
مصاريف تقلات	١١٣	-
دورات تدريبية	٣٣٠	-
المجموع	٢٢١,٨٠٤	٢٦٠,١٧٦

١١. ضريبة الدخل

تم تسوية ضريبة الدخل لعام ٢٠١١ ، وتم قبول كشوفات التقدير الذاتي لحسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ، و ٢٠١٤ بموجب نظام العينات.

١٢. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ - /٥٧٨,٠٠٠ دينار أردني. لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية ويتمين نقدي مقداره - /٥٧٨,٠٠٠ دينار أردني.

١٣. 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).

١٤. أرقام المقارنة

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