



الرقم 16/ب ع/2018

التاریخ 2018/7/16

الساده بورصة عمان المحترمين

الموضوع / البيانات الماليه

تحیه وبعد،،،

نرفق طیه البيانات الماليه للشركة كما في 2018/6/30 مدققه حسب الأصول من مدقق حساباتنا المراقبون المهنيون.

واقبلوا فانق الاحترام،،،

مهند شاكر قباجا

المدير العام

شركة أجیاد للذوراق المالیه  
Ajiad for Securities Co.

بورصة عمان	
الذوراق الادارية والماليه	
البيانات السنويه	
٢٠١٨	تاريخ
3565	الرقم المتسلسل
56	رقم التسلسل
611	الجهة المختصة

المرفقات :-

\*البيانات الماليه

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 ٢٠١٨

شركة ايجاد 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 ٢٠١٨ بيان (أ)
٢	٣. بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بيان (ب)
٣	٤. بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بيان (ج)
٤	٥. بيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بيان (د)
١٥ - ٥	١٦-١ إيضاحات حول البيانات المالية

### 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 ٢٠١٨ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة 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 المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، إن 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 فإننا لا نبدي 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 حمودة (CPA, ACPA)  
إجازة رقم ٤٧٨

عمان في ١٠ تموز ٢٠١٨

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

بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ "مراجع وغير مدقق"

	الإيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٨ دينار أردني	٣١ كانون الأول ٢٠١٧ دينار أردني
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات المتداولة</b>			
النقد والنقد المعادل	٣	١,٤٥٠,١٨٢	٢,٣٧٦,٩٣٧
الذمم المدينة	٤	٢,٦٥٦,٢٩٢	١,٩٣٠,٩٧٩
تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدما و ذمم مدينة أخرى	٥	٧٣٣,٦٣٦	٧١٤,٣٨٦
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>٤,٨٤٠,١١٠</b>	<b>٥,٠٢٢,٣٠٢</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
موجودات غير ملموسة	٦	١	١
الممتلكات والالات والمعدات	٧	٧١,٤٤٧	١٢٣
الممتلكات والالات والمعدات الممولة	٧	٧٠,٠٠٠	-
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>١٤١,٤٤٨</b>	<b>١٢٤</b>
<b>اجمالي الموجودات</b>		<b>٤,٩٨١,٥٥٨</b>	<b>٥,٠٢٢,٤٢٦</b>
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
بنك دائن		٨٥,٩٨٩	-
الذمم الدائنه	٨	٨٠٣,٦١٥	٧٧٠,٩٠١
مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى	٩	١٤٤,٣٠٨	١٥٨,٦٣٢
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>١,٠٣٣,٩١٢</b>	<b>٩٢٩,٥٣٣</b>
<b>حقوق الشركاء</b>			
رأس المال المدفوع	١٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٤٢٢,٠٠٠
الاحتياطي الاجباري		٣٦٣,٩٠٨	٣٦٣,٩٠٨
ارباح متراكمة - بيان ج		٨٣,٧٣٨	٣٠٦,٩٨٥
<b>مجموع حقوق الشركاء</b>		<b>٣,٩٤٧,٦٤٦</b>	<b>٤,٠٩٢,٨٩٣</b>
<b>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>		<b>٤,٩٨١,٥٥٨</b>	<b>٥,٠٢٢,٤٢٦</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 ٢٠١٨ "مراجع وغير مدقق"

		٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٧
	الإيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
<b>الإيرادات</b>			
عمولات وساطة مالية	١١	٢٤٢,٥١٣	٤١١,٢٩١
فوائد بنكية مقبوضة		٨١,٩٠٧	٤٤,١٢٩
إيرادات أخرى		٤,١٧٠	٣٤,٧٤٢
<b>اجمالي الإيرادات</b>		<b>٣٢٨,٥٩٠</b>	<b>٤٩٠,١٦٢</b>
<b>يطرح:</b>			
مخصص مقابل مخاطر ائتمان الذمم		(٢٤,٥٠٠)	(٣١,٠٠٠)
مصاريف إدارية وعمومية والاستهلاك	١٢	(١٩٣,٠١٧)	(٢٢١,٨٠٤)
<b>صافي ربح الفترة</b>		<b>١١١,٠٧٣</b>	<b>٢٣٧,٣٥٨</b>
مخصص ضريبة دخل للفترة		(٥١,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠)
<b>صافي ربح الفترة بعد الضرائب - بيان ج</b>		<b>٦٠,٠٧٣</b>	<b>١٦٧,٣٥٨</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

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

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مراجع وغير مدقق\*

	الأرباح			
	المجموع	الخسائر المدورة	الاجباري	رأس المال
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧	٤,١٣٤,٥٦٤	٣٨١,٤٣٦	٣٣١,١٢٨	٣,٤٢٢,٠٠٠
توزيعات أرباح	(٢٧٣,٧٥٨)	(٢٧٣,٧٥٨)	-	-
ربح (خسارة) الفترة - بيان ب	١٦٧,٣٥٨	١٦٧,٣٥٨	-	-
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨	٤,٠٢٨,١٦٤	٢٧٥,٠٣٦	٣٣١,١٢٨	٣,٤٢٢,٠٠٠
الزيادة في رأس المال	-	(٧٨,٠٠٠)	-	٧٨,٠٠٠
توزيعات أرباح	(٢٠٥,٣٢٠)	(٢٠٥,٣٢٠)	-	-
ربح (خسارة) الفترة - بيان ب	٦٠,٠٧٣	٦٠,٠٧٣	-	-
الرصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٨ - بيان أ	٣,٩٤٧,٦٤٦	٨٣,٧٣٨	٣٦٣,٩٠٨	٣,٥٠٠,٠٠٠

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 ٢٠١٨ \*مراجع وغير مدقق\*

	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٧
	دينار أردني	دينار أردني
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
صافي ربح الفترة بعد الضرائب	٦٠,٠٧٣	١٦٧,٣٥٨
استهلاكات واطفاءات	-	١,٣٨٠
الربح التشغيلي قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل	٦٠,٠٧٣	١٦٨,٧٣٨
<u>التغييرات في بنود رأس المال العامل</u>		
الزخم المدينه	(٧٢٥,٣١٣)	(١٢١,٩١١)
تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدما	(١٩,٢٥٠)	(٢٠٢,٢٨٣)
الزخم الدائنة	٣٢,٧١٤	٢,١١٩,٥٢٦
بنك دائن	٨٥,٩٨٩	-
مخصصات ومطلوبات اخرى	(١٤,٣٢٤)	(١١٢,٥٩٥)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٥٨٠,١١١)	١,٨٥١,٤٧٥
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء موجودات ثابتة	(١٤١,٣٢٤)	(١,٣٨٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٤١,٣٢٤)	(١,٣٨٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
توزيعات أرباح	(٢٠٥,٣٢٠)	(٢٧٣,٧٥٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢٠٥,٣٢٠)	(٢٧٣,٧٥٨)
صافي (النقصان) / الزيادة في رصيد النقد	(٩٢٦,٧٥٥)	١,٥٧٦,٣٣٧
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	٢,٣٧٦,٩٣٧	٢,٥٧٢,٩٠٢
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان (أ)	١,٤٥٠,١٨٢	٤,١٤٩,٢٣٩

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 المحلية والعالمية واعمال 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. وتفيد الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة، وتؤخذ الفروقات الناجمة عن التغيير في أسعار الصرف الى 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 الى الشركة.

٢. إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.

### ز- موجودات مالية للمتاجرة

تفيد الموجودات المالية المتاجرة بالتكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ اعداد البيانات المالية ويتم قيد أي ربح أو خسارة ناجمة عن التغيير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بنفس الفترة التي حدث بها هذا التغيير.

### 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	25%
ديكور وتمديدات كهربائية	15%
أثاث	20%
أجهزة اتصالات	20%
آلات	20%
خزائن حديدية	2,5%

- تخفيض 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 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:

	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
	دينار أردني	دينار أردني
البنك التجاري الأردني	-	٣٧٦
بنك لبنان والمهجر	٣٥٠,٥٠١	٥٠٠
البنك التجاري الأردني - ذمم دائنة عملاء - ٣أ	١,٠٨٣,٤٥٥	١,٣٧٦,٨٣٦
بنك لبنان والمهجر / ذمم دائنة عملاء - ٣ب	٢,٧٢٨	٩٤٣,٦١٠
البنك التجاري الأردني / جاري دولار	٢,١٢٦	٤٩,٥٦٠
البنك التجاري الأردني / تحت الطلب الفوائد	٣٩٣	٦,٠٥٥
البنك التجاري الأردني / ريال سعودي	١٠,٥٨١	-
البنك التجاري الأردني / درهم إماراتي	١٩٨	-
البنك التجاري الأردني / ريال قطري	٢٠٠	-
المجموع	١,٤٥٠,١٨٢	٢,٣٧٦,٩٣٧

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 ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء الوساطة	١,٤٣٧,٢٠٠	٩٨٣,٠٣٤
ذمم عملاء تمويل الهامش	١,٤٥٣,٥٩٢	١,١٥٧,٩٤٥
مجموع الذمم	٢,٨٩٠,٧٩٢	٢,١٤٠,٩٧٩
مخصص مقابل مخاطر انتمان الذمم - ٤ب	(٢٣٤,٥٠٠)	(٢١٠,٠٠٠)
المجموع	٢,٦٥٦,٢٩٢	١,٩٣٠,٩٧٩

ب- فيما يلي الحركة على مخصص مقابل مخاطر انتمان النعم :

	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية السنة	٢١٠,٠٠٠	١٣٩,٠٠٠
المخصص للفترة	٢٤,٥٠٠	٧١,٠٠٠
رصيد نهاية الفترة	٢٣٤,٥٠٠	٢١٠,٠٠٠

ج- فيما يلي جدول اعمار نتم العملاء كما في ٢٠١٨/٦/٣٠:

المجموع	اكتر من ستة شهور	اكتر من ثلاثة شهور	٩٠-٣١ يوم	٣٠-١ يوم	السنة
٢,١٤٠,٩٧٩	٦,٦٧٠	٩,٥٩٤	٤٠٢,٥٥٥	١,٧٢٢,١٦٠	٢٠١٧/١٢/٣١
٢,٨٩٠,٧٩٢	٧,٠٢٧	٣,١٨١	٦٠٨,٠٦٥	٢,٢٧٢,٥١٩	٢٠١٨

٥. تأمينات مستردة ومصاريف مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات صندوق ضمان التسوية	٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠
تأمين كفالات - ايضاح ١٣	٦٦٣,٤٥٧	٦٧٧,٠٠٠
تأمينات مستردة	٨٨٦	٣٨٦
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٠,١٩٢	-
مشتريات ومبيعات التسوية - مركز ايداع الاوراق المالية	١٧,٣٥١	-
نتم شركاء - مهند قباجا	٤,٧٥٠	-
المجموع	٧٣٣,٦٣٦	٧١٤,٣٨٦

٦. موجودات غير ملموسة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
	دينار أردني	دينار أردني
خلو المكتب	١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠
الاطفاء المتراكم	(١٢,٤٩٩)	(١٢,٤٩٩)
المجموع	١	١

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

	المجموع	البرمجيات	التجهيزات الكهربائية	الدورات	أجهزة اتصالات	ألات	الحاسب الآلي	خزائن حديدية	أثاث المكاتب	التكلفة
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
	١٣٦,٧٩٢	٣٨,٢٠٣	١,٢٠٠	٢٤,٢١٩	٢,٨٢٥	٤,٠٨٩	٥٣,٣٧٨	٣١٠	١٢,٥٦٨	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
	٧١,٣٧٢	٢,٩٨١	٦,٥٢٣	٢٩,٩٦٩	٢,٨١٨	١٢,٨٤٧	٣,٦٥١	-	١٢,٥٨٣	الإضافات خلال الفترة
	(١٢,٥٦٨)	-	-	-	-	-	-	-	(١٢,٥٦٨)	الإستبعادات خلال الفترة
	١٩٥,٥٩٦	٤١,١٨٤	٧,٧٢٣	٥٤,١٨٨	٥,٦٤٣	١٦,٩٣٦	٥٧,٠٢٩	٣١٠	١٢,٥٨٣	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
	(١٣٦,٦٦٩)	(٣٨,١٩٢)	(١,١٩٩)	(٢٤,٢١٦)	(٢,٨١٧)	(٤,٠٨٣)	(٥٣,٣٣٣)	(٣٠٩)	(١٢,٥٢٠)	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاك الفترة
	١٢,٥٢٠	-	-	-	-	-	-	-	١٢,٥٢٠	الإستبعادات خلال الفترة
	(١٢٤,١٤٩)	(٣٨,١٩٢)	(١,١٩٩)	(٢٤,٢١٦)	(٢,٨١٧)	(٤,٠٨٣)	(٥٣,٣٣٣)	(٣٠٩)	-	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
	٧١,٤٤٧	٢,٩٩٢	٦,٥٢٤	٢٩,٩٧٢	٢,٨٢٦	١٢,٨٥٣	٣,٦٩٦	١	١٢,٥٨٣	صافي القيمة الدفترية
	١٢٣	١١	١	٣	٨	٦	٤٥	١	٤٨	في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ - بيان ١
										في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ - بيان ١

(ب) مستلكات ومعدات ممولة  
أظهرت المستلكات والمعدات الممولة في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

المجموع	البرمجيات	التجهيزات الكهربائية	النوادر	أجهزة اتصالات	الآلات	الحاسب الآلي	اثاث المكاتب	التكلفة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
-	-	-	-	-	-	-	-	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
٧٠,٠٠٠	٢,٩٨١	٦,٥٢٣	٢٨,٥٩٨	٢,٨١٧	١٢,٨٤٧	٣,٦٥١	١٢,٥٨٣	الإضافات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
٧٠,٠٠٠	٢,٩٨١	٦,٥٢٣	٢٨,٥٩٨	٢,٨١٧	١٢,٨٤٧	٣,٦٥١	١٢,٥٨٣	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
-	-	-	-	-	-	-	-	الإستهلاك المتراكم
-	-	-	-	-	-	-	-	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
-	-	-	-	-	-	-	-	إستهلاك الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
٧٠,٠٠٠	٢,٩٨١	٦,٥٢٣	٢٨,٥٩٨	٢,٨١٧	١٢,٨٤٧	٣,٦٥١	١٢,٥٨٣	صافي القيمة الدفترية
-	-	-	-	-	-	-	-	في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ - بيان ١
-	-	-	-	-	-	-	-	في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ - بيان ١

٨. الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء الوساطة	٧٥٤,٣٣٣	٥٦٧,٠٨٦
ذمم عملاء تمويل الهامش	٤٢,٨٨٠	٢٠٣,٨١٥
ذمم دائنة أخرى	٦,٤٠٢	-
المجموع	٨٠٣,٦١٥	٧٧٠,٩٠١

٩. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة دخل - ٩ب	٤٦,٨٢٨	٨٩,٩٠٧
مصاريف مستحقة	٢٤,٦٠٠	٧٢٥
مشتريات ومبيعات التسوية- مركز إيداع الأوراق المالية	-	٦٨,٠٠٠
أمانات شركاء عن الأرباح	٢,٨٨٠	-
إيرادات مؤجلة عن أصول	٧٠,٠٠٠	-
المجموع	١٤٤,٣٠٨	١٥٨,٦٣٢

ب- مخصص ضريبة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل للفترة	٥١,٠٠٠	٩٥,٧١١
أمانات ضريبة دخل مدفوعة على الفوائد ٥%	(٤,١٧٢)	(٥,٨٠٤)
المجموع	٤٦,٨٢٨	٨٩,٩٠٧

١٠. رأس المال المدفوع

تم زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٧٨,٠٠٠ دينار حسب قرار الهيئة العامة في محضر إجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد في ٣ شباط ٢٠١٨ ليصبح ٣,٥ مليون دينار أردني.

١١. عمولات التداول

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
	دينار أردني	دينار أردني
عمولات تداول وساطة محلية	٢٤٢,٠١٦	٤١١,٢٩١
عمولات تداول وساطة إقليمية	٣٥١	-
عمولات تداول وساطة دولية	١٤٦	-
المجموع	٢٤٢,٥١٣	٤١١,٢٩١

١٢. المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٧
	دينار أردني	دينار أردني
مصرفون صندوق ضمان المستثمرين	٦,٥٢٨	١٠,٠٤٣
رواتب ومكافآت الموظفين	٩٠,٧٣١	١٠٦,٥٧٧
رخص المهن	٣١٢	٦١٢
حصة الشركة من الضمان الاجتماعي	١٤,٥٨٣	١٤,٢٧٩
رسوم واشتراكات	٩,٢٣٠	٥,٢٠٠
مياه وكهرباء	١,٩٠١	١,٥٨٦
بريد وهاتف وانترنت	٣,٠١٦	٢,٠٦٥
ايجارات	١٥,٧٧١	١٣,٧٨٦
نظافة	١,٦١٤	٢٠
صيانة عامة	٩٣٥	٢,٧٦٣
دعاية واعلان	٣٥	١٣٥
تأمين صحي	٢,٥١٩	٣,٢٢٠
قرطاسية ومطبوعات	٨٧٩	٣,٩٤٢
ضيافة	٢,٨٤٠	١,٣٠٨
مصرفون إكراميات موظفين	٢٤,٥٠٠	٣١,٠٠٠
أخطاء تداول	١,١١٠	١٦٧
أتعاب محاماة واستشارات قانونية	١,٦٠٠	١,٦٠٠
أتعاب مهنية	٢٠٠	٢٠٠
مصاريف بنكية	٢,٦٢١	٥٩٥
استهلاكات	-	١,٣٨٠
رسوم حكومية وطوابع	٢,٩٤٦	٨١
مصاريف أخرى	٧,٥٧٣	١٩,٨٠٢
مصاريف دراسات واستشارات مالية	١,٥٠٠	١,٠٠٠
مصاريف تنقلات	٧٣	١١٣
دورات تدريبية	-	٣٣٠
المجموع	١٩٣,٠١٧	٢٢١,٨٠٤

### ١٣. ضريبة الدخل

تم تسوية ضريبة الدخل لعام ٢٠١١ ، وتم قبول كشوفات التقدير الذاتي لحسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ و ٢٠١٦ بموجب نظام العينات، وبقبول إقرار عام ٢٠١٥ دون تعديل.

### ١٤. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ - /٦٦٣,٤٥٧ دينار أردني. لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية وبتأمين نقدي مقداره - /٦٦٣,٤٥٧ دينار أردني.

### ١٥. 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).

#### ١٦. أرقام المقارنة

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