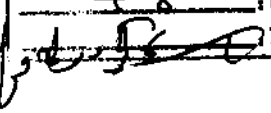


بورصة عمان
الداشرة الإدارية والمالية
الديوان
 ٣٠ آذار ٢٠١٥
 الرقم المتسلسل: 1383
 رقم الملف: 78
 الجهة المختصة: 

التاريخ : 2015/03/29
 الرقم : 2015 / ASE / 123

السادة / بورصة عمان المحترمين .

تحية طيبة وبعد ،،،

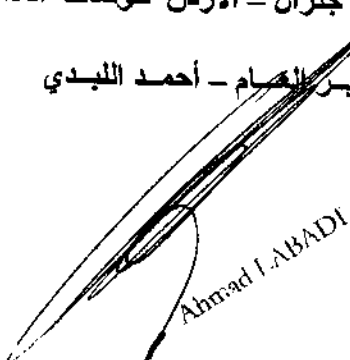
الموضوع : التقرير السنوي والبيانات المالية الختامية لعام 2014

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه و بالإشارة إلى تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005 الصادرة عن هيئة الأوراق المالية نرفق لكم التقرير السنوي والبيانات المالية الختامية لشركة سوسيته جنرال - الأردن للوساطة المالية عن السنة المنتهية في 2014/12/31

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

شركة سوسيته جنرال - الأردن للوساطة المالية

ق.أ. المدير العام - أحمد اللبدي


 Ahmad LABADI

سوسيته جنرال الأردن
 للوساطة المالية

SG-JORDAN
 BROKERAGE
 شركة سوسيته جنرال الأردن
 للوساطة المالية

شركة سويسته جنرال الأردن للوساطة المالية

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

شركة سويسته جنرال الأردن للوساطة المالية

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى شركاء شركة سوسيتيه جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة سوسيتيه جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إرنست ويونغ/الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان الأردن
بشر إبراهيم بكسر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ شباط ٢٠١٥

شركة سويسيتة جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات	٤	٢٠,١٣٨	١٠,١٦٠
الموجودات المتداولة -			
أرصدة مدينة أخرى	٥	١٨٢,٠٧٦	٨١,٢٦١
ذمم عملاء مدينة		١٥١,٤٢٦	٥٣,١٤٩
نقد وأرصدة لدى البنوك	٦	١,٢١٠,٧٦١	١,١٨٢,٥١٢
		١,٥٤٤,٢٦٣	١,٣١٦,٩٢٢
مجموع الموجودات		١,٥٦٤,٤٠١	١,٣٢٧,٠٨٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع	١	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
إحتياطي اجباري	٧	٦٢,٧٦٢	٦٠,٦٣٨
أرباح متدورة		٤١٣,٥٠١	٣٩٧,١٨٤
مجموع حقوق الملكية		١,٢٢٦,٢٦٣	١,٢٠٧,٨٢٢
المطلوبات -			
ذمم عملاء دائنة		٣٢٤,٥٢٩	١٠٣,١٤٥
أرصدة دائنة أخرى	٨	٧,٧٨٥	٨,٦٤٠
مخصص ضريبة الدخل	٩	٥,٨٢٤	٧,٤٧٥
مجموع المطلوبات		٣٣٨,١٣٨	١١٩,٢٦٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١,٥٦٤,٤٠١	١,٣٢٧,٠٨٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

الإيرادات -	إيضاحات	٢٠١٤	٢٠١٣
		دينار	دينار
عمولة بيع وشراء أسهم		٦١,٧٧٤	٦٥,١١١
إيرادات أخرى		٥٣,٣٣١	٥٧,٠٥٤
مجموع الإيرادات		١١٥,١٠٥	١٢٢,١٦٥
المصروفات -			
مصاريف إدارية وعمومية	١٠	(٨٧,٨٣٨)	(٨٦,٠٢٣)
استهلاكات	٤	(٤,٥٦٧)	(٣,١٩٤)
خسائر بيع موجودات ثابتة		-	(٩٠٣)
صندوق حماية المستثمرين		(١,٤٦٤)	(١,٥٤٩)
مجموع المصروفات		(٩٣,٨٦٩)	(٩١,٦٦٩)
ربح السنة قبل ضريبة الدخل		٢١,٢٣٦	٣٠,٤٩٦
ضريبة الدخل للسنة	٩	(٢,٧٩٥)	(٧,٤٦٨)
الربح للسنة		١٨,٤٤١	٢٣,٠٢٨
بنود الدخل الشامل الآخر		-	-
مجموع الدخل الشامل للسنة		١٨,٤٤١	٢٣,٠٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
<u>٢٠١٤ -</u>				
٧٥٠,٠٠٠	٦٠,٦٣٨	٣٩٧,١٨٤	١,٢٠٧,٨٢٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	١٨,٤٤١	١٨,٤٤١	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	٢,١٢٤	(٢,١٢٤)	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
<u>٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>٦٢,٧٦٢</u>	<u>٤١٣,٥٠١</u>	<u>١,٢٢٦,٢٦٣</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤
<u>٢٠١٣ -</u>				
٧٥٠,٠٠٠	٥٧,٥٨٨	٣٧٨,٢٠٥	١,١٨٥,٧٩٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
-	-	٢٣,٠٢٨	٢٣,٠٢٨	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	-	(٩٩٩)	(٩٩٩)	تعديلات سنوات سابقة
-	٣,٠٥٠	(٣,٠٥٠)	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
<u>٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠,٦٣٨</u>	<u>٣٩٧,١٨٤</u>	<u>١,٢٠٧,٨٢٢</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار	
٣٠,٤٩٦	٢١,٢٣٦	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات -
٣,١٩٤	٤,٥٦٧	استهلاكات
٩٠٣	-	خسائر بيع موجودات ثابتة
		تغيرات رأس المال العامل -
(٢٥,٨٠٠)	(١٠٠,٨١٥)	ارصدة مدينة اخرى
(٥٣,١٤٩)	(٩٨,٢٧٧)	ذمم عملاء مدينة
(١٦٣,٦٣٥)	٢٢١,٣٨٤	ذمم عملاء دائنة
٣,٨١١	(٨٥٥)	ارصدة دائنة اخرى
(٢,٩٥٩)	(٤,٤٤٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٠٧,١٣٩)	٤٢,٧٩٤	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٢٤٨	-	المتحصل من بيع الموجودات الثابتة
(١,٩٩٩)	(١٤,٥٤٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(١,٧٥١)	(١٤,٥٤٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٨,٨٩٠)	٢٨,٢٤٩	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١,٣٩١,٤٠٢	١,١٨٢,٥١٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,١٨٢,٥١٢	١,٢١٠,٧٦١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية
اوضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١) عام

تأسست شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٦ برأسمال قدره ٧٥٠.٠٠٠ دينار وهي شركة تابعة ومملوكة بالكامل من بنك سوسيته جنرال الاردن. حصلت الشركة بتاريخ ٣ أيلول ٢٠٠٦ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان. ومن غاياتها القيام باعمال بيع وشراء الاوراق المالية والتداول بها في المملكة الاردنية الهاشمية إضافة إلى العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة.

إن الشركة مملوكة بالكامل من قبل بنك سوسيته جنرال الأردن.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة في القوائم المالية لبنك سوسيته جنرال الأردن.

تم إقرار القوائم المالية من قبل هيئة المديرين في اجتماعها رقم (٢٠١٥/١) بتاريخ ٢٤ شباط ٢٠١٥.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

المنشآت الاستثمارية- تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)

تبين هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). يتطلب هذا الإستثناء من الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوس، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوس لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - الرسوم (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن رسوم ما عند إجراء نشاط سيتوجب 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 محددته بالتشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للرسوم 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 ٣٦ تنفي قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تنفي قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تسجيل خسائر التنفي في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

فيما يلي أهم الأسس المحاسبية المتبعة:

نعم مدينة -

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المبالغ المقدّر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المرجح تحصيل كامل الديون وتضطرب الديون المدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

ممتلكات ومعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها وينسب سنوية تتراوح ما بين ١٠٪ إلى ٢٥٪.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التنفي في قائمة الدخل الشامل، إن وجدت.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

مخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ضريبة الدخل -

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة.

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 للتزويل في السنة المالية الحالية وإنما في سنوات لاحقة، أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

تم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف -

يتم تحقق عمولات الوساطة عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء.

يتم تحقق إيرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لاساس الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لاساس الاستحقاق.

التقاص -

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتمسوية المطلوبات في نفس الوقت.

النقد وما في حكمه -

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزول أرصدة البنوك الدائنة.

المعاملات بالعملات الأجنبية -

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسطية السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي والمعلنة من قبل البنك المركزي الأردني.

يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

يتم تسجيل فروقات التحويل لبند الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة.

نعم دائنة ومستحققات -

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

(3) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٤) ممتلكات ومعدات

أثاث ومفروشات	أجهزة الحاسب الآلي	أجهزة ومعدات	ديكورات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٤ - الكلفة				
٢٤٨٠	١٧٦٧٨	١٣٠٨٧	-	٢٣٢٤٥
١٠١٠٤	١٢١٦	-	٣٢٢٥	١٤٥٤٥
١٢٥٨٤	١٨٨٩٤	١٣٠٨٧	٣٢٢٥	٤٧٧٩٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤				
إضافات				
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤				
الاستهلاك المتراكم				
٧٤٥	١٦٠٣٥	٦٣٠٥	-	٢٣٠٨٥
١٦٤٩	٩٩٢	١٥٠٧	٤١٩	٤٥٦٧
٢٣٩٤	١٧٠٢٧	٧٨١٢	٤١٩	٢٧٦٥٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤				
إضافات				
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤				
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤				
١٠١٩٠	١٨٦٧	٥٢٧٥	٢٨٠٦	٢٠١٣٨
٢٠١٣ - الكلفة				
٩٣٤٦	١٧٦٧٨	١٣٠٤٥	١٩٤٧٤	٥٩٥٤٣
-	-	١٩٩٩	-	١٩٩٩
(٦٨٦٦)	-	(١٩٥٧)	(١٩٤٧٤)	(٢٨٢٩٧)
٢٤٨٠	١٧٦٧٨	١٣٠٨٧	-	٣٣٢٤٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣				
إضافات				
استبعادات				
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣				
الاستهلاك المتراكم				
٥٧٥٦	١٥١٣١	٦٦٧٦	١٩٤٧٤	٤٧٠٣٧
٧٠٤	٩٠٤	١٥٨٦	-	٣١٩٤
(٥٧١٥)	-	(١٩٥٧)	(١٩٤٧٤)	(٢٧١٤٦)
٧٤٥	١٦٠٣٥	٦٣٠٥	-	٢٣٠٨٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣				
إستهلاك السنة				
استبعادات				
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣				
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣				
١٧٣٥	١٦٤٣	٦٧٨٢	-	١٠١٦٠

(٥) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٠٦٠٧	١٣٢,٠٥٣	تسوية التداول
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
٢١,٩٩٧	٢١,٦٢٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٦٥٧	٣,٣٩٤	أخرى
٨١,٢٦١	١٨٢,٠٧٦	

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٨٢,٥١٢	٣١٠,٧٦١	رصيد لدى البنك *
١,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	وديعة لأجل **
١,١٨٢,٥١٢	١,٢١٠,٧٦١	

* يتضمن هذا البند ١٩٢,٤٧٤ دينار والذي يمثل حساب جاري مقابل صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية والمحاسبة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية، كما أنه لا تستحق أية فوائد على هذا الحساب.

** يمثل هذا البند وديعة قصيرة الأجل بفائدة سنوية تتراوح ما بين ٤,٧٥٪ إلى ٥,٢٥٪ وتستحق الوديعة قصيرة الأجل خلال فترة تتراوح من ٣٠ إلى ٩٠ يوم.

(٧) احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

(٨) أرصدة دائنة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٨,٦٤٠	٧,٧٨٥	مصاريف مستحقة
٨,٦٤٠	٧,٧٨٥	

(٩) مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٩٦٦	٧٤٧٥	رصيد بداية السنة
(٢٩٥٩)	(٤٤٤٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
٧٤٦٨	٢٧٩٥	ضريبة الدخل المستحقة
٧٤٧٥	٥٨٢٤	رصيد نهاية السنة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١١.

(١٠) مصاريف ادارية وعمومية

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٩٨٧٥	٣٦٩٤٨	رواتب وأجور ومكافآت
٥١٧٥	٤٢٧٧	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٥٠٠	٥٠٠	رسوم مركز ايداع الأوراق المالية
٢٥٨٠	٢٣٠٥	قرطاسية
٥٤٨٦	٢٥٢١	مصاريف حاسوب
٩٢٢٠	٧٢٢٠	أتعاب مهنية
٣٥٠	٣٥٠	رسوم النسابة واشتراك صندوق ضمان التسوية
٢١٠٠	١٧٠٠	رسوم عضوية ومساطة السوق
١٣٥٨	١٢٩٧	برق، بريد وهاتف
١٢٨١	١٩١١	مصاريف اشتراكات ورخص مهن
٩٩	٣٠٥	مصاريف دعائية واطلاق
٩٠٠٢	٢٠٠٠	ايجارات
١٠١٧	٨٥٣	مصاريف صيانة
-	٣٢٠	مصاريف تدريب
١١٩١	٨٢٥	مصاريف ضيافة
٢١٠١	٤١٦٢	مصاريف تأمين
٤٢٨٨	٢٣٤٤	أخرى
٨٦٠٢٣	٨٧٨٣٨	

(١١) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ، تتمثل في كفالة بنكية صادرة عن بنك سوسيته جنرال الأردن بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية.

(١٢) معاملات مع اطراف ذات العلاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع كبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين.

- بلغت الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة كما يلي:

٢٠١٣		٢٠١٤	
وديعة	حسابات جارية	وديعة	حسابات جارية
دينار	دينار	دينار	دينار

بنك سوسيته جنرال - الأردن ٣١٠,٧٦١ ٩٠٠,٠٠٠ ١٨٢,٥١٢ ١,٠٠٠,٠٠٠

- كما بلغت الفوائد المقبوضة خلال السنة من بنك سوسيته جنرال - الأردن ٥٠,٤٤٢ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وبمعدل فائدة يتراوح ما بين ٤,٧٥٪ إلى ٥,٢٥٪ (٢٠١٣: ٥٥,٥٩٥ دينار).
- بلغت قيمة الاجارات المدفوعة لبنك سوسيته جنرال - الأردن ٢٠,٠٠٠ دينار كمصاريف للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مقابل ١٦٩٩ دينار تم الإصتراف بها كمصاريف للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.
- بلغت رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية مبلغ ٤,٨٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، مقابل مبلغ ١٨,٤٥٢ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(١٣) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من ذمم العملاء الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(١٤) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك.

تتمثل حساسية قائمة الدخل للشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

العملة	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح المسنة دينار
- ٢٠١٤ دينار أردني	٥٠	٤٥٠٠
- ٢٠١٣ دينار أردني	٥٠	٥٠٠٠

في حال كان هناك تغير سلبي في أسعار الفائدة يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة. إن الشركة غير معرضة لمخاطر الائتمان على الأرصدة لدى البنوك حيث تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ -	أقل من ٣ شهور دينار	المجموع دينار
ذمم عملاء دائنة	٣٢٤,٥٢٩	٣٢٤,٥٢٩
٣١ كانون الأول ٢٠١٣ -		
ذمم عملاء دائنة	١٠٣,١٤٥	١٠٣,١٤٥

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار) وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(١٥) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة التأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية. تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة. إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ١٢٦٣ر٢٢٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢٠٧٨ر٢٠٧ دينار).

(١٦) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". ستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.