



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

شركة مساهمة محدودة

رأس المال المدفوع مليون ونصف دينار أردني و مسجلة تحت رقم (٩٥٦)

٢٠١٦/٧/٢٦

التاريخ:

إشارتنا: ٩٨ / ص / ٢٠١٦

السادة / بورصة عمان المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بالإشارة الى تعليمات الإفصاح نرفق لكم البيانات المالية للشركة كما هي في
٢٠١٦/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية



بورصة عمان
الداشرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠١٦ لـ ٢٦

الرقم المتسلسل: ٢٥٥٠

رقم الملف: ٢٠١٦

الجهة المختصة: المدير العام

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٦

المهنيون العرب
(اعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

فهرس

صفحة

- | | |
|-------|---|
| ٢ | - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة |
| ٣ | - بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ |
| ٤ | - بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ |
| ٥ | - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ |
| ٦ | - بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ |
| ٧- ١٢ | - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة |



Grant Thornton

An instinct for growth™

المهنيون العرب

اعضاء في جرانت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية محدودة المسؤولية والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فهد حمودة (إجازة ٨٢٢)
المهنيون العرب
(اعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٢٤ تموز ٢٠١٦



المهنيون العرب
Grant Thornton

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
		الموجودات
٤٤٨,٣٨٦	٦٢٨,٠٣٠	النقد وما في حكمه
٥٣٩,٣٤٠	٥٠١,٩٥٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢٦٦	٧,٤١٦	ذمم عملاء وساطة مدينة
١٠٢,٠٧٥	٥٨,٤٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٤,٧٢٤	٤,٥٦١	ممتلكات ومعدات
<u>٢,٧٩٤,٧٩١</u>	<u>٢,٧٠٠,٣٥٩</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٣٢٦,٢٢٦	٢٦٢,١٢٦	ذمم عملاء وساطة دائنة
٥,٤٥٢	٧,٨٢١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٣١,٦٧٨</u>	<u>٢٦٩,٩٤٧</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
٤٠٢,٨٠٥	٤٠٢,٨٠٥	احتياطي إجباري
١٢٣,٦٩١	١٢٣,٦٩١	احتياطي اختياري
١١٥,٦٦٣	١١٥,٦٦٣	احتياطي عام
٣٢٠,٩٥٤	٢٨٨,٢٥٣	أرباح مرحلة
<u>٢,٤٦٣,١١٣</u>	<u>٢,٤٣٠,٤١٢</u>	مجموع حقوق الملكية
<u>٢,٧٩٤,٧٩١</u>	<u>٢,٧٠٠,٣٥٩</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
٣٢,١٥٨	٣٣,١٢٠	عمولات وساطة
٢٨,٩٢٦	٢٤,٥٠٧	أرباح أسهم مقبوضة
-	٢٦,٨٢٩	أرباح سندات مقارضة مقبوضة
٤٥,١١٢	٢٧,١٢٩	أرباح الحسابات الإستثمارية لدى البنك الإسلامي الأردني
١,٠٨٠	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٣٠,٥٣٠)	(٣٨,٩٨٤)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١٠٦,١٤٤)	(١٠٦,٢١٥)	مصاريف إدارية
٩٩٠	٩١٣	إيرادات أخرى
<u>(٢٨,٤٠٨)</u>	<u>(٣٢,٧٠١)</u>	الخسارة والدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للمستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المرحلة	احتياطيات			رأس المال المدفوع	
		علم	اختياري	إجمالي		
٢,٤٦٣,١١٣ (٣٢,٧٠١)	٣٢٠,٩٥٤ (٣٢,٧٠١)	١١٥,٦٦٣ -	١٢٣,٦٩١ -	٤٠٢,٨٠٥ -	١,٥٠٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٤٣٠,٤١٢	٢٨٨,٢٥٣	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٤٠٢,٨٠٥	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/٦/٣٠
٢,٥٨٧,٤٧٤ (٢٨,٤٠٨)	٤٤٥,٣١٥ (٢٨,٤٠٨)	١١٥,٦٦٣ -	١٢٣,٦٩١ -	٤٠٢,٨٠٥ -	١,٥٠٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٥٥٩,٠٦٦	٤١٦,٩٠٧	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٤٠٢,٨٠٥	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/٦/٣٠

"لن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢٨,٤٠٨)	(٣٢,٧٠١)	خسارة الفترة
٤٩٥	٤٦٢	إستهلاكات
٣٠,٥٣٠	٣٨,٩٨٤	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل
		التغير في رأس المال العامل
٨,١٤٨	(١,٥٩٦)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٤,١١٣)	(٧,١٥٠)	ذمم عملاء وساطة مدينة
(٢٩,٠١٩)	٤٣,٦٧٥	أرصدة مدينة أخرى
(٢٦٩,٦٦٠)	(٦٤,١٠٠)	ذمم عملاء وساطة دائنة
٩٢,٦٨١	٢,٣٦٩	أرصدة دائنة أخرى
(١٩٩,٣٤٦)	(٢٠,٠٥٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٦٩)	(٢٩٩)	ممتلكات ومعدات
-	٢٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١٦٩)	١٩٩,٧٠١	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
(١٩٩,٥١٥)	١٧٩,٦٤٤	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٣٨٧,١٩٨	٤٤٨,٣٨٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,١٨٧,٦٨٣	٦٢٨,٠٣٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

١ . عام

سجلت شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٥٦) بتاريخ ١٩٨٢/١/٢٧، وأن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية ومن أهم غايات الشركة العمل كوسيط يتعامل بالأوراق المالية بيعة وشراء وتقديم خدمة أمين الإستثمار. يتم توحيد البيانات المالية المرفقة للشركة مع البيانات المالية للشركة الأم (شركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة المحدودة) التي تمتلك ٩٤,٤٥% من رأسمال الشركة. تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٦.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية:

- تقوم الإدارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.

- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.

النقد وما في حكمه
يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان 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 بيان الدخل.

يتم إثبات الأرباح الموزعة من هذه الموجودات في بيان الدخل.

موجودات مالية بالكلفة المطفأة
يتضمن هذا البند الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والعائد على رصيد الدين القائم.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً علاوة أو خصم الشراء باستخدام طريقة العائد الفعلي.

يتم قيد التدني في قيمة هذه الموجودات والذي يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر العائد الفعلي في بيان الدخل.

تاريخ الإعتراف بالموجودات المالية
يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

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 بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

الذمم المدينة
تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الممتلكات والمعدات
تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

أجهزة كمبيوتر	١٥ - ٢٠%
أثاث وديكورات	٩ - ٢٥%
أجهزة مكتبية	١٥ - ٢٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع
يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

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

المخصصات
يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات
يتم تحقق إيرادات الموجودات المالية بالقيمة العادلة عند بيعها أو نتيجة لتغير قيمتها العادلة كما بتاريخ البيانات المالية.
يتم تحقق إيرادات العمولات عند تنفيذ عقود التداول لصالح العملاء.
يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية
يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات.
يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية المعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

ضريبة الدخل
تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متركمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣. تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
٦٢٨,٠٣٠	-	-	٦٢٨,٠٣٠
النقد وما في حكمه			
٥٠١,٩٥٢	-	-	٥٠١,٩٥٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠
موجودات مالية بالكلفة المطفأة			
٧,٤١٦	-	-	٧,٤١٦
نعم عملاء وساطة مدينة			
٥٨,٤٠٠	-	-	٥٨,٤٠٠
أرصدة مدينة أخرى			
٤,٥٦١	٤,٥٦١	-	٨,١٢٢
ممتلكات ومعدات			
٢,٧٠٠,٣٥٩	٤,٥٦١	-	٢,٧٠٤,٩٢٠
مجموع الموجودات			
المطلوبات			
٢٦٢,١٢٦	-	-	٢٦٢,١٢٦
نعم عملاء وساطة دائنة			
٧,٨٢١	-	-	٧,٨٢١
أرصدة دائنة أخرى			
٢٦٩,٩٤٧	-	-	٢٦٩,٩٤٧
مجموع المطلوبات			
٣١ كانون الأول ٢٠١٥			
الموجودات			
٤٤٨,٣٨٦	-	-	٤٤٨,٣٨٦
النقد وما في حكمه			
٥٣٩,٣٤٠	-	-	٥٣٩,٣٤٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
٢٦٦	-	-	٢٦٦
نعم عملاء وساطة مدينة			
١,٧٠٠,٠٠٠	-	-	١,٧٠٠,٠٠٠
موجودات مالية بالكلفة المطفأة			
١٠٢,٠٧٥	-	-	١٠٢,٠٧٥
أرصدة مدينة أخرى			
٤,٧٢٤	٤,٧٢٤	-	٩,٤٤٨
ممتلكات ومعدات			
٢,٧٩٤,٧٩١	٤,٧٢٤	-	٢,٨٠٠,٥١٥
مجموع الموجودات			
المطلوبات			
٣٢٦,٢٢٦	-	-	٣٢٦,٢٢٦
نعم عملاء وساطة دائنة			
٥,٤٥٢	-	-	٥,٤٥٢
أرصدة دائنة أخرى			
٢٣١,٦٧٨	-	-	٢٣١,٦٧٨
مجموع المطلوبات			

٤. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم إحتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة .

٥. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار. تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

٣٠ حزيران ٢٠١٦	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٥٠١,٩٥٢	-	-	٥٠١,٩٥٢
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٥٣٩,٣٤٠	-	-	٥٣٩,٣٤٠

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

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

إن الموجودات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة كون الشركة لا تتعامل بالفائدة.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وبافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض /زيادة أرباح الشركة بقيمة ٥٠,١٩٥ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، مقابل ٥٣,٩٣٤ دينار لعام ٢٠١٥.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصوصة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم عملاء وساطة دائنة	٢٦٢,١٢٦	-	٢٦٢,١٢٦
أرصدة دائنة أخرى	٧,٨٢١	-	٧,٨٢١
	٢٦٩,٩٤٧	-	٢٦٩,٩٤٧
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم عملاء وساطة دائنة	٣٢٦,٢٢٦	-	٣٢٦,٢٢٦
أرصدة دائنة أخرى	٥,٤٥٢	-	٥,٤٥٢
	٣٣١,٦٧٨	-	٣٣١,٦٧٨

٦. إدارة رأس المال

تقوم هيئة مديري الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق الشركاء وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول للشركاء.