



شركة الأمل للاستثمارات المالية م.ع

AL-AMAL FINANCIAL INV. CO.

No.

Date.

الرقم

أص/2013/١١٣

التاريخ

2013/04/16

للافضح
بجولة
٤/١٦
ع

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،

الموضوع : ميزانية الربع الأول

لشركة الأمل للاستثمارات المالية

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق بطيه ميزانية الربع الأول لشركة الأمل للاستثمارات المالية

كما في 2013/3/31.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

شركة الأمل للاستثمارات المالية

المدير العام

جواد الخاروف

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

١٦ نيسان ٢٠١٣

4349

١٢/٤/٢٠١٣

الرقم التسلسلي

الجملة المحسنة

نسخة إلى:-

• بورصة عمان.

• مركز إيداع الأوراق المالية.

شركة الأمل للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

شركة الأمل للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المراجعة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

صفحة

فهرس

١	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
٢	قائمة المركز المالي المرحلية
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الأمل للاستثمارات المالية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الأمل للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ والقوائم المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء استفسارات بشكل أساسي 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 التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٢٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٠ نيسان ٢٠١٣

شركة الأمل للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١,٧٦٣,١٥٩	١,٧١٦,٨١٤		نقد وما في حكمه
٧,٨٢٦,٦٤٤	٨,٧٦٠,٨٦٠	٤	مدینون
٣,٩٢٢,٢١٤	٤,١٧٩,٣٤٨	٥	نعم التمويل بالهامش
٦٨٢,٥٨٩	٧٩٥,٠٣٧		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٦٠,١٧٤	١١٤,٣٢٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٤,٢٥٤,٧٨٠	١٥,٥٦٦,٣٨١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١,٤٠٦,٠٥٠	١,٤٣٧,٣٤٤		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٥٧,٥٣١	٥١,٩٦٣	٧	ممتلكات ومعدات
١,٤٦٣,٥٨١	١,٤٨٩,٣٠٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥,٧١٨,٣٦١	١٧,٠٥٥,٦٨٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٦٠١,١٧٦	١,٢٩٩,٠٤١		نعم دائنة
٢٦٠,٦٠٤	٢٩٠,٨٧٧		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٨٦١,٧٨٠	١,٥٨٩,٩١٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١,١١٤,٥٩٢	١,١١٤,٥٩٢	٨	إحتياطي إجباري
-	٣٠٠,٠٠٠	٨	ارباح مقترح توزيعها على المساهمين
(١,٥٩٤,١٢٧)	(١,٣٤١,٥٦٢)		إحتياطي القيمة العادلة
٣٣٦,١١٦	٣٩٢,٧٤٠		أرباح مدورة
١٤,٨٥٦,٥٨١	١٥,٤٦٥,٧٧٠		مجموع حقوق الملكية
١٥,٧١٨,٣٦١	١٧,٠٥٥,٦٨٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الأمل للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	
		الإيرادات :
١٥٦,٧٩٥	٣٦٩,١٧٨	عمولات الوساطة
١,١٢٧	٢٩,٧٤٤	أرباح التمويل بالهامش
١٢٨,٤٢٨	١٢١,٣٣٩	إيرادات فوائد تمويل الهامش والبنوك
٥٦٣	-	أرباح متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٥٩,٢٩٧	٤١,٧١٩	أرباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٨٠	٣٧	إيرادات أخرى
٣٤٦,٢٩٠	٥٦٢,٠١٧	إجمالي الإيرادات
		المصاريف :
(٧٩,٣٩٠)	(٥٣,٤٢٨)	رواتب وأجور وملحقاتها
(١٩,٣٥٢)	(١٨,٦٦٢)	مصاريف الهيئة والمركز والبورصة
(٦,٣٣٧)	(٨,٤٢٤)	مصاريف مالية
(٣٩,٠١٠)	(٣٢,٤٨٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٤٤,٠٨٩)	(١١٣,٠٠٣)	إجمالي المصاريف
٢٠٢,٢٠١	٤٤٩,٠١٤	ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٨,٥٢٨)	(٩٧,٧٥١)	ضريبة الدخل
١٥٣,٦٧٣	٣٥١,٢٦٣	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر :
-	٥,٣٦١	أرباح بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
١٥٣,٦٧٣	٣٥٦,٦٢٤	مجموع الدخل الشامل الآخر المحول إلى الأرباح المدورة
(٩٧,٢١٥)	٢٥٩,٤٠٩	التغير في احتياطي القيمة العادلة
٥٦,٤٥٨	٦٠٩,١٨٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		ربحية السهم:
٠,٠١٠	٠,٠٢٤	ربحية السهم دينار / سهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الأمل للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	ارباح مقترح		المساهمين	إحتياطي إجباري إجباري	المجموع
		توزيعها على	احتياطي القيمة			
		العادلة	أرباح مدورة			
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١١٤,٥٩٢	-	(١,٥٩٤,١٢٧)	٣٣٦,١١٦	١٤,٨٥٦,٥٨١	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
-	-	-	٢٥٢,٥٦٥	٣٥٦,٦٢٤	٦٠٩,١٨٩	الدخل الشامل للفترة
-	-	٣٠٠,٠٠٠	-	(٣٠٠,٠٠٠)	-	ارباح مقترح توزيعها على المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١١٤,٥٩٢	٣٠٠,٠٠٠	(١,٣٤١,٥٦٢)	٣٩٢,٧٤٠	١٥,٤٦٥,٧٧٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٣
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٧٥,٢٥٢	-	(١,٣٢٠,٦٢٧)	٤٤٩,٥٧٦	١٥,٢٠٤,٢٠١	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
-	-	-	(٩٧,٢١٥)	١٥٣,٦٧٣	٥٦,٤٥٨	الدخل الشامل للفترة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٧٥,٢٥٢	-	(١,٤١٧,٨٤٢)	٦٠٣,٢٤٩	١٥,٢٦٠,٦٥٩	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الأمل للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
٤٥٤,٣٧٥	٢٠٢,٢٠١
٧,٢٤٧	٨,٥٥٦
(٤١,٧١٩)	(٥٩,٢٩٧)
(٥,٣٦١)	-
٨,٤٢٤	٦,٣٣٧
(٩٣٤,٢١٦)	(١,٩٨١,٤٩٨)
(٢٥٧,١٣٤)	(١٩٧,٦٧٥)
(٥٤,١٤٨)	٢٥٠
٦٩٧,٨٦٥	(٣٧,٠٩٦)
(٦٧,٤٧٨)	٧٠,٦٠٨
(١٩٢,١٤٥)	(١,٩٨٧,٦١٤)
(٨,٤٢٤)	(٦,٣٣٧)
(٢٠٠,٥٦٩)	(١,٩٩٣,٩٥١)
٢٢٦,٦٣٢	-
(٧٠,٧٢٩)	(١٠٠,٦٦٠)
(١,٦٧٩)	-
١٥٤,٢٢٤	(١٠٠,٦٦٠)
-	٢٢٠,٤٤٠
-	٢٢٠,٤٤٠
(٤٦,٣٤٥)	(١,٨٧٤,١٧١)
١,٧٦٣,١٥٩	٣,٦٥٩,٧٨٨
١,٧١٦,٨١٤	١,٧٨٥,٦١٧

الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة قبل الضريبة

تعديلات على صافي ربح الفترة قبل الضريبة :
الإستهلاكات

أرباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
الشامل

أرباح متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
الشامل الآخر

مصاريف مالية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
مدينون

نعم تمويل بالهامش

المصاريف المنفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
نعم دائنة

المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة المتنوعة

النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

مصاريف مالية مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الإستثمارية

التغير في الموجودات المالية المحددة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

التغير في الموجودات المالية المحددة من خلال بيان الدخل الشامل
شراء ممتلكات ومعدات

صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

الأنشطة التمويلية

بنك دائن

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية

التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني

النقد وما في حكمه في ٣١ آذار

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الأمل للاستثمارات المالية هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ١٧ تشرين الأول ٢٠٠٥ لدى مراقب الشركات تحت رقم (٣٧٠) بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة. إن رأسمال الشركة يبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في ممارسة أعمال وسيط بالعمولة والتعامل بالأوراق المالية لحسابها الخاص والقيام بإدارة الإستثمار وتقديم الإستشارات المالية، بالإضافة إلى تأسيس أو المساهمة في شركات أو مشاريع أو أعمال أخرى .

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" .

تم عرض القوائم المالية المرحلية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .

تم إعداد القوائم المالية المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

٣- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تصوية الموجودات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

يتوقع مجلس إدارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على

البيانات المالية للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الإيرادات

تتحقق الإيرادات من عمولات الوساطة عند تقديم الخدمة وإصدار فاتورة البيع و/أو الشراء للعميل .

المصاريف

يتم اظهار المصاريف في قائمة الدخل الشامل وفقاً لطبيعتها والتي تتكون بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة على الرواتب والاجور وملحقاتها ومصاريف مركز الايداع والمصاريف المالية والعمولات المدفوعة من اجل بيع خدمات الشركة، ويتم تصنيف وإظهار المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وتشغيلية.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وضم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة للعائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق.

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين.

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.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة 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 من خلال استعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الإعراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الإعراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تحول الشركة الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

الممتلكات و المعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري إحتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسبة الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الأصول هي:-

معدل الاستهلاك السنوي	
١٠%	الأثاث والمفروشات
٩-١٥%	الأجهزة والمعدات
٢٠%	الديكورات
٢٥%	برامج الكمبيوتر
١٥%	السيارات

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود 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 ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الذمم الدائنة والمستحقات

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

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 الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشارك في تقديم الخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة. وتشتمل على قطاعات الأعمال الرئيسية في ممارسة أعمال الوساطة بالعمولة والتعامل بالأوراق المالية لحسابها الخاص والقيام بإدارة الإستثمار، بالإضافة الى تأسيس أو المساهمة في شركات أو مشاريع أو أعمال أخرى وتمارس نشاطها فقط داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن التقديرات التي قامت بها إدارة الشركة ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني مدينون حيث يتم مراجعة مخصص الديون ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.
- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

التقاص

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

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا تترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للمثلثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٤- المدينون

٢٠١٢	٢٠١٣
٧,٨٨٣,٠٠٦	٨,٣٠٩,٣٨١
٣٧٤,٦٣٨	٨٨٢,٤٧٩
(٤٣١,٠٠٠)	(٤٣١,٠٠٠)
٧,٨٢٦,٦٤٤	٨,٧٦٠,٨٦٠

ذمم تجارية وعملاء وساطة

ذمم من اطراف ذات علاقة (إيضاح - ٦)

ينزل مخصص تدني مدينون

٥- ذمم التمويل بالهامش

٢٠١٢	٢٠١٣
٣,٩٢٢,٢١٤	٤,١٧٩,٣٤٨
٣,٩٢٢,٢١٤	٤,١٧٩,٣٤٨

ذمم التمويل بالهامش

٦- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

العلاقة	الاسم
رئيس مجلس الإدارة	السيد رائد عبد الرحمن الكالوتي
نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة التقيب للصناعات الإنشائية
عضو مجلس الإدارة	شركة الصامد للصناعات المتعددة
عضو مجلس الإدارة	السيد حلمي محمد علي اللوزي
عضو مجلس الإدارة	السيد عمر أكرم عمران البيطار
عضو مجلس الإدارة	السيد طارق عثمان بدير

- يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
٣٧٤,٦٣٨	٥١٢,٠٤٠
-	٣٧٠,٤٣٩
٣٧٤,٦٣٨	٨٨٢,٤٧٩

السيد رائد عبد الرحمن الكالوتي

شركة الصامد للصناعات المتعددة

شركة الأمل للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٧- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ آذار ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
٢٥٩,٠٣٧	٢٥٤,٤٥٧	التكلفة :
١,٦٧٩	٤,٥٨٠	الرصيد في أول المدة
-	-	الإضافات
-	-	الإستبعادات
٢٦٠,٧١٦	٢٥٩,٠٣٧	الرصيد في نهاية المدة
٢٠١,٥٠٦	١٨١,٢٣٣	مجمع الاستهلاك :
٧,٢٤٧	٣١,٧٠١	الرصيد في أول المدة
-	-	إستهلاكات
-	-	الإستبعادات
-	(١١,٤٢٨)	تعديلات
٢٠٨,٧٥٣	٢٠١,٥٠٦	الرصيد في نهاية المدة
٥١,٩٦٣	٥٧,٥٣١	صافي القيمة الدفترية

٨- الاحتياطات والأرباح المقترح توزيعها على المساهمين

الاحتياطي الاجباري :

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة الى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبه على المساهمين.

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين :

أوصت الهيئة العامة للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٣ بتوزيع ٣٠٠,٠٠٠ دينار اردني كأرباح توزع على المساهمين وذلك بنسبة ٢ بالمائة من رأس المال المدفوع.

٩- التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية المرحلية للشركة بعدل مركزها المالي ونتائج أعمالها ، أن نتائج الأعمال عن الفترة المرحلية قد لاتمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١٠ - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥١٥,٠٠٠	٤٧٨,٠٠٠	كفالات بنكية
٥١,٥٠٠	٤٧,٨٠٠	تأمينات كفالات

١١ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٢.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، واحتياطي اجباري واحتياطي القيمة العادلة والأرباح المدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة لا يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . قد تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظرا لوجود ودائع وتسهيلات بنكية للشركة حتى تاريخ البيانات المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن استثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الاستثمارات.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح ٦ . 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 الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرافقات النقد.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة 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 استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

١٢ - المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٣، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.