

بسم الله الرحمن الرحيم



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

شركة مساهمة محدودة

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

إشارتنا: ١٢/ص/٢٠٠٩

التاريخ: ٢٤/٤/٢٠١٠

FS - BROKER 21 - 23/12/2010

(٧)

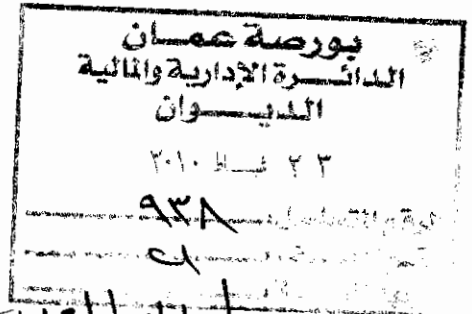
الساده / بورصة عمان المحترمين.  
دائرة الإفصاح  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

السيد / محمد  
الديسي  
١٢/٢٠٠٩

البيانات المالية للشركة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١.

يسرنا أن نرفق لكم البيانات المالية لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية كما هي في ٢٠٠٩/١٢/٣١ والمراجعة من قبل مدققي حساباتنا السادة المهنيون العرب.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



إدارة العمليات

**شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية**  
شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩  
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

**المهنيون العرب**  
(أعضاء في جرائد فورنتون العالمية)

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة

فهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	- بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٤	- بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٧ - ١٣	- إيضاحات حول البيانات المالية

## تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة الشركاء  
شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية محدودة المسؤولية والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وكلاً من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

### مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية


إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

### مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى اختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييمها عاماً لطريقة عرضها. وفي إعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

### الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.



فهد حمود (إجازة ٨٢٢)

المحاسبون العرب

(اعضاء في جرات ثورنتون)

المحاسبون العرب  
Grant Thornton

عمان في ٢٦ كانون الثاني ٢٠١٠

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣,٤٨٩,٩٥٩	٢,٥٤٥,٢٠٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٠٦,٢٠٤	٦٥٩,٩١٦	٣	موجودات مالية للمتاجرة
١٧,٥٤٨	١٥,٨١٨	٤	نم عملاء وساطة مدينة، بالصافي
٢٨٩,٥٩٥	٤٦,١٥٥	٥	أرصدة مدينة أخرى
٤,٣٠٣,٣٠٦	٣,٢٦٧,٠٩١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٦,٨٨٠	٦,٤١١	٦	الممتلكات والمعدات، بالصافي
٤,٣١٠,١٨٦	٣,٢٧٣,٥٠٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٨٦٣,٣٥٨	٣٧٧,٢٥٧		نم عملاء وساطة دائنة
٣٤٥,٣٨٣	٦٢,١٠٤	٧	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٠٨,٧٤١	٤٣٩,٣٦١		مجموع المطلوبات المتداولة
		٨	حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٣٨٢,٧٠٦	٣٩٨,٨٤٧		احتياطي إجباري
١٢٣,٦٩١	١٢٣,٦٩١		احتياطي اختياري
١١٥,٦٦٣	١١٥,٦٦٣		احتياطي عام
٩٧٩,٣٨٥	٦٩٥,٩٤٠		أرباح مرحلة
٣,١٠١,٤٤٥	٢,٨٣٤,١٤١		مجموع حقوق الملكية
٤,٣١٠,١٨٦	٣,٢٧٣,٥٠٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

\* إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح
١,٣٦٨,٠٨٧	٣٤٣,٥٣٠	عمولات وساطة
١٩,١٠٠	٣٤,٢٤٥	أرباح أسهم مقبوضة
( ٣٢,٠٩١)	١٥,٢٢٢	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية للمتاجرة متحققة
١٣٤,٨٩٧	( ٦٧,٦٧٧)	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
( ٢٨٨,٢٩٤)	( ١٨٢,٤١٤)	٩ مصاريف إدارية وعمومية
( ٣٢,٩٦٧)	( ١٢,٨٩٠)	١٠ رسوم ومصاريف أخرى
—	١٨,٥١٠	إيرادات أخرى
١,١٦٨,٧٣٢	١٤٨,٥٢٦	ربح السنة قبل الضريبة
( ٢٥٩,٨٤٨)	( ٤٠,٨٣٠)	مخصص ضريبة الدخل
٩٠٨,٨٨٤	١٠٧,٦٩٦	ربح السنة

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية  
 شركة ذات مسؤولية محدودة  
 بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩  
 (بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات			رأس المال المدفوع	
		صام	اختياري	إجباري		
٣,١٠١,٤٤٥	٩٧٩,٣٨٥	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٣٨٢,٧٠٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩/١/١
١٠٧,٦٩٦	١٠٧,٦٩٦	-	-	-	-	الرصيد كما في ربيع السنة
-	( ١٦,١٤١ )	-	-	١٦,١٤١	-	إحتياطي إجباري
( ٣٧٥,٠٠٠ )	( ٣٧٥,٠٠٠ )	-	-	-	-	توزيعات أرباح (%٢٥)
٢,٨٣٤,١٤١	٦٩٥,٩٤٠	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٣٩٨,٨٤٧	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
٢,٤١٧,٥٦١	٤١٥,٦٧١	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٦٣,٥٣٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨/١/١
٩٠٨,٨٨٤	٩٠٨,٨٨٤	-	-	-	-	الرصيد كما في ربيع السنة
-	( ١٢٠,١٧٠ )	-	-	١٢٠,١٧٠	-	إحتياطي إجباري
( ٢٢٥,٠٠٠ )	( ٢٢٥,٠٠٠ )	-	-	-	-	توزيعات أرباح (%١٥)
٣,١٠١,٤٤٥	٩٧٩,٣٨٥	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٣٨٢,٧٠٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨/١٢/٣١

\* إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٩٠٨,٨٨٤	١٠٧,٦٩٦	ربح السنة
٣,٤١٧	٣,٣٠٠	إستهلاكات
( ١٣٤,٨٩٧)	٦٧,٦٧٧	فروقات تقييم موجودات مالية غير متحققة
		التغير في رأس المال العامل
٤٤٤,٠١٩	( ٢٢١,٣٨٩)	موجودات مالية للمتاجرة
( ١٥,٦١٠)	١,٧٣٠	ذمم مدينة
( ١٣٤,٨٦٢)	٢٤٣,٤٤٠	أرصدة مدينة أخرى
٣٠١,٩٩٥	( ٤٨٦,١٠١)	ذمم دائنة
٢٨٣,٥٥٩	( ٢٨٣,٢٧٩)	أرصدة دائنة أخرى
١,٦٥٦,٥٠٥	( ٥٦٦,٩٢٦)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
( ١,٥٨٧)	( ٢,٨٣١)	الممتلكات والمعدات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
( ٢٢٥,٠٠٠)	( ٣٧٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح
١,٤٢٩,٩١٨	( ٩٤٤,٧٥٧)	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٠٦٠,٠٤١	٣,٤٨٩,٩٥٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٤٨٩,٩٥٩	٢,٥٤٥,٢٠٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

' إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها'

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
إيضاحات حول البيانات المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

١ . عام

سجلت شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت في سجلات وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٩٥٦)، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة العمل كوسيط في سوق عمان المالي وفقاً لقانون السوق ونظامه وتعليماته.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠١٠، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للشركاء.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية 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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

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

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة 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 بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

النقد وما في حكمه

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

## جودات المالية للمتاجرة

ثبات تلك الموجودات عند الشراء بالتكلفة، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم ، التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات ل الموجودات المالية بالعملات الأجنبية.

## م الاعتراف بالموجودات المالية

لاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء بودات المالية).

## ة العادلة

أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في .

## ي في قيمة الموجودات المالية

الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما ثانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير ة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن ي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في بيان الدخل.

## ص

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

## م المدينة

ر الذم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذم في حال عدم ثنية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

## متلكات والمعدات

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

٩ - ٢٥%	ل وديكورات
١٥ - ٢٠%	زة مكتبية
١٥ - ٢٥%	زة كمبيوتر

ما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يستم تخفيض نها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي وقع عما تم تقديره سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير لبرا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير .

### الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة 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.

### 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 تسجيل إيرادات العمولات وفقاً لمبدأ الاستحقاق

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 والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

### ٣ . موجودات مالية للمتاجرة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤٧٣,٨١٣	٦٩٥,٢٠٢	موجودات مالية للمتاجرة بالكلفة
٣٢,٣٩١	( ٣٥,٢٨٦ )	فروقات تقييم غير محققة
٥٠٦,٢٠٤	٦٥٩,٩١٦	موجودات مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة

### ٤ . ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٩,٧٠٠	١٧,٩٧٠	ذمم مدينة
( ٢,١٥٢ )	( ٢,١٥٢ )	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٧,٥٤٨	١٥,٨١٨	

### ٥ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٨٨,٠٠٠	٣٨,٢٩٢	صندوق ضمان التسوية
١٩٥	١٩٥	تأمينات مستردة
١,٤٠٠	٧,٦٦٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٨٩,٥٩٥	٤٦,١٥٥	

٦. الممتلكات والمعدات، بالصافي

المجموع	أجهزة كمبيوتر	أجهزة مكتبية	اثاث وديكورات	الكلفة:
٧٧,٧٢٧	٣٣,٥٤٨	١٢,٣٨٠	٣١,٧٩٩	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
٢,٨٣١	٤٩٩	١,٥٦٦	٧٦٦	اضافات
٨٠,٥٥٨	٣٤,٠٤٧	١٣,٩٤٦	٣٢,٥٦٥	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٧٠,٨٤٧	٢٨,٦٠٧	١١,٧١٠	٣٠,٥٣٠	الاستهلاك المتراكم:
٢,٣٠٠	٢,٤٢٤	٥١٤	٣٦٢	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
٧٤,١٤٧	٣١,٠٣١	١٢,٢٢٤	٣٠,٨٩٢	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٦,٤١١	٣,٠١٦	١,٧٢٢	١,٦٧٣	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٧٦,١٤٠	٣٢,٠٣٠	١٢,٣١١	٣١,٧٩٩	الكلفة:
١,٥٨٧	١,٥١٨	٦٩	—	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
٧٧,٧٢٧	٣٣,٥٤٨	١٢,٣٨٠	٣١,٧٩٩	اضافات
٦٧,٤٣٠	٢٥,٦٥٧	١١,٤٩٠	٣٠,٢٨٣	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٢,٤١٧	٢,٩٥٠	٢٢٠	٢٤٧	الاستهلاك المتراكم:
٧٠,٨٤٧	٢٨,٦٠٧	١١,٧١٠	٣٠,٥٣٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
٦,٨٨٠	٤,٩٤١	٦٧٠	١,٢٦٩	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
				صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١

٧. أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣,٨٨٢	٢٨٥	مصاريف مستحقة
—	٤,٤١٩	تسوية مركز الإيداع
٢٦٣,٥٣٤	٤٤,٥١٠	مخصص ضريبة الدخل
٧,٩٦٧	٩٢٤	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
٢٥,٠٠٠	١١,٩٦٦	مخصص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
٤٥,٠٠٠	—	مخصص مكافأة موظفين
٣٤٥,٣٨٣	٦٢,١٠٤	

٨. حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع (١,٥) مليون دينار أردني مقسم الى (١,٥) مليون حصة بقيمة اسمية دينار أردني واحد للحصة.

إحتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠% خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

إحتياطي إختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠% خلال السنوات السابقة. يستخدم الإحتياطي الإختياري في الأغراض التي تقرها هيئة المديرين ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على الشركاء.

أرباح مقترح توزيعها

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على توزيع أرباح نقدية على الشركاء بنسبة ٢٥% من رأس المال البالغ (١,٥) مليون سهم / دينار.

٩ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١١٣,٩٠٣	٨٦,٤٦٤	رواتب وأجور ملحقاتها
٤٥,٠٠٠	—	مكافآت موظفين
٣٠,٥٠٦	٣٠,٥٠٦	إيجارات
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	تنقلات هيئة المديرين
٢٩,٦٤٥	٩,٣٠٣	مصاريف حماية المستثمر
٧,٥٣٩	٧,٩٤٣	تأمين صحي
٤,٦٦٣	٥,١٩٠	أتعاب مهنية
٣,٤١٧	٣,٣٠٠	إستهلاكات
٥,٤٧٨	٦,٢٩٦	رسوم ورخص واشتراكات
٤,٦٦٠	٤,٥٧٧	صيانة
٣,٣٨١	٢,١٠٨	بريد وبرق وهاتف
٢,٠٧٣	٢,٢٣٠	ضيافة ونظافة
٣,٨٢٤	٢,٢٧٩	قرطاسية ومطبوعات
١٤,٠٨٨	٨٦٨	مصاريف بنكية
٢,١١٧	٣,٣٥٠	منفرقة
<u>٢٨٨,٢٩٤</u>	<u>١٨٢,٤١٤</u>	

١٠ . رسوم ومصاريف أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٥,٠٠٠	١١,٩٦٦	مخصص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
٧,٩٦٧	٩٢٤	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
<u>٣٢,٩٦٧</u>	<u>١٢,٨٩٠</u>	

١١ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٦.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٧ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٨ ولم يتم مناقشته بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

١٢ . التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

بلغ حجم التعامل مع شركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة (الشركة الأم) خلال عام ٢٠٠٩ والمتمثل بشراء وبيع أسهم لصالح تلك الشركة ١٧,٢٤٩,٧٨٢ دينار، وبلغت العمولات المقبوضة من تلك الشركة ٦٢,١٩١ دينار.

#### ١٣ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٨٢٤,٠٠٠ دينار أردني.

#### ١٤ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة 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.

#### مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم 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.

يشكل أكبر رصيد عميل ما مجموعه ٤,٦٢٠ دينار من مجموع الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠٠٩ مقابل ٢,٣٧٠ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٨.

#### 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 مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٣٧٧,٢٥٧	—	٣٧٧,٢٥٧	ذمم عملاء وساطة دائنة
٦٢,١٠٤	—	٦٢,١٠٤	أرصدة دائنة أخرى
٤٣٩,٣٦١	—	٤٣٩,٣٦١	

#### مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

#### 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 ٦٥,٩٩٢ دينار لعام ٢٠٠٩ مقابل ٥٠,٦٢٠ دينار لعام ٢٠٠٨.

#### ١٥. 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.