

بسم الله الرحمن الرحيم



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

شركة مساهمة محدودة

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

إشارتنا: ١٥ / ٢٠٠٨

التاريخ: ٢٠٠٨/٢/١٩

F.S - BROKER 21 - 615/2008

٢٠٨٩ ٠٨ ٠٢ ٢٠ ١٣ ٥٢

J.S.C.

السادة هيئة الأوراق المالية / دائرة الإفصاح المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

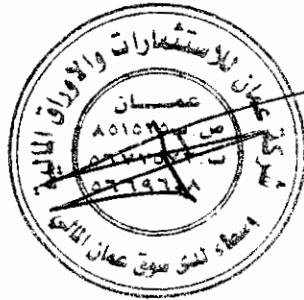
بالإشارة الى تعليمات الإفصاح نرفق لمعالكم البيانات المالية للشركة كما هي في ٢٠٠٧/١٢/٣١ و تقرير مدقق الحسابات مرفقا " بالتقرير السنوي.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

العضو المنتدب

اسعد الديسي



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السيد/
٢٠٠٨
الرقم التسلسلي
رقم الملف
الجهة المختصة

بسم الله الرحمن الرحيم



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

شركة مساهمة محدودة

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

التاريخ: ٢٠٠٨/٢/١٩

إشارتنا:

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

استنادا إلى تعليمات الإفصاح الصادرة عن هيئة الأوراق المالية فإنه يسرنا أن نضمن تقريرنا المالي عن السنة المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١ والمجاز باجتماع الهيئة العامة للشركة المنعقد في ٢٠٠٨/٢/١٤ وذلك بالبيانات المطلوبة كما يلي :-

١. إن الشركة مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة بسجل الشركات تحت رقم ٩٥٦ بتاريخ ١٩٨٢/١/٢٧ ورأسمال قدره مليون وخمسمائة ألف دينار بعد أن صوبت الشركة أوضاعها بناء على قرار الهيئة العامة للشركة والمنعقد بتاريخ ٢٠٠٦/٢/٢٣ وذلك بتنفيذ التوصية ورفع رأس المال من مليون دينار إلى مليون وخمسمائة ألف دينار والمثبت بميزانية الشركة في ٢٠٠٦/١٢/٣١ من أجل تغطية النشاطات والغايات التي تمارسها الشركة في المرحلة الحالية وهي الوسيط المالي والوسيط لحسابه وأمانة الاستثمار.

٢. شهد أداء بورصة عمان تحسنا خلال عام ٢٠٠٧. وكان لقطاعات الصناعات الاستخراجية والتعدينية والطاقة والاتصالات أكبر نسبة إرتفاع خلال عام ٢٠٠٧ ، في حين كانت أكثر القطاعات تراجعاً الخدمات الصحية والادوية، واستمرت شركتنا متابعة فعاليات السوق ولقد استطاعت من خلال التداول أن تحقق ربحاً من العمولات قدره ٣٥١٢٩٩ ديناراً مقابل ٣٤٦٣١١ دينار لنفس الفترة من السنة الماضية وأن هناك أرباح استثمار لأسهم الشركة قدره ٤٦٩٣٧ ديناراً مقابل ٣١٢٧٧ دينار من عام ٢٠٠٦ إضافة إلى الخسائر المتحققة من تداول أوراق محفظة الشركة المالية والتي حققت خسارة قدرها ٧١١١٩ دينار وكذلك أرباح تقييم أوراق محفظة الشركة المالية قدرها ١٨٥٣٢٥ ديناراً وعليه فإن إجمالي ربح الفترة كان ٥١٢٤٤٢ دينار مقارنة ٤٠٠٨٦ دينار لنفس الفترة من السنة السابقة علماً بأن المصاريف الإدارية والعمومية للشركة لهذه الفترة قدرها ١٧١٨٢٨ دينار وقد زادت عن سابقتها للفترة المقابلة للعام الماضي بمبلغ ١٧٨٣٥ دينار وذلك نظراً لارتفاع أسعار الاتصالات والرواتب والمكافآت ومصاريف الكفالات البنكية الجديدة والإيجارات وهو أمر معقول ومقبول. وعليه فإن صافي ربح الفترة لعام ٢٠٠٧ قدره ٢٨٥٧٣٤ دينار .

بسم الله الرحمن الرحيم



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

شركة مساهمة محدودة

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

التاريخ:

إشارتنا:

٣. أما بالنسبة لحجمنا لدى السوق فقد بلغ حجم تداول الشركة خلال عام ٢٠٠٧ ٨٠,٢٧٨,١٧٤ دينار من حجم البورصة الإجمالي البالغ ٢٤,٧٠٣,٩٩٦,٨٠٦ دينار. وعليه ندرج فيما يلي حجم تداول الشركة ونسبتها من الحجم الكلي خلال الخمس سنوات الأخيرة.

السنة	حجم تداول الشركة	حجم تداول البورصة	نسبة الشركة من الحجم الكلي
٢٠٠٣	٨٦,٤٠٧,٦٩٩	٣,٧١٠,٣٥٢,٠٢٣	% ٢,٣٣
٢٠٠٤	٧١,٤٧٧,٤٣٣	٧,٥٩٨,٥٦٥,٨١١	% ٠,٩٤
٢٠٠٥	١٤٤,٤٩٩,٣٤٥	٣٣,٧٤٨,٤٠١,٤٣٠	% ٠,٤٣
٢٠٠٦	٨٧,٣٤٠,١٩٠	٢٨,٤٢٣,٨٦٨,٠٥٨	% ٠,٣١
٢٠٠٧	٨٠,٢٧٨,١٧٤	٢٤,٧٠٣,٩٩٦,٨٠٦	% ٠,٣٢

مما سبق نرى أن أعمال الشركة حافظت على نسبتها وذلك لسياسة الحيلة والحذر التي توليها الشركة في مقابلة الأسهم المسيطرة على السوق .

٤. أما بالنسبة لتطور رأس المال بالشركة وحقوق الملكية فيبينه الجدول التالي :-

السنة	رأس المال	حقوق المساهمين	نسبة الحقوق إلى رأس المال
٢٠٠٣	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٩٩,١٦٣	% ١٦٩,٩١٦
٢٠٠٤	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩١,٢١٤	% ١٩٩,١٢١
٢٠٠٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٨,٠٧٥	% ٢٣٠,٨١٠
٢٠٠٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,١٣١,٨٢٧	% ١٤٢,١٢٢
٢٠٠٧	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٤١٧,٥٦١	% ١٦١,١٧١

٥. السلسلة الزمنية للارباح (الخسائر) المحققة والارباح الموزعة وصافي حقوق الملكية :-

السنة	الارباح (الخسائر)	الارباح الموزعة	صافي حقوق المساهمين
٢٠٠٣	١,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	١,٦٩٩,١٦٣
٢٠٠٤	١,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١,٩٩١,٢١٤
٢٠٠٥	١,٠٠٠,٠٠٠	—	٢,٣٠٨,٠٧٥
٢٠٠٦	١,٥٠٠,٠٠٠	—	٢,١٣١,٨٢٧
٢٠٠٧	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٢,٤١٧,٥٦١

شركة مساهمة محدودة

إشارتنا:

التاريخ:

الرقم	اسم المساهم	الجنسية	ملكيته	نسبة الملكية
١-	شركة الأمين للاستثمار	أردنية	١,٤١٦,٧٥٠	% ٩٤,٤٥
٢-	شركة المركز الأردني للتجارة الدولية	أردنية	٧٥,٠٠٠	% ٥,٠٠٠
٣-	جهاد صبحي الشريف	أردني	٣,٧٥٠	% ٠,٢٥٠
٤-	تيسير شاهين شاهين	أردني	٤,٥٠٠	% ٠,٣٠٠
	المجموع		١,٥٠٠,٠٠٠	% ١٠٠

تتألف هيئة مديري الشركة من التالية أسماؤهم :

- علماء" بأن المفوضين بالتوقيع عن الشركة هم :

- ١- السيد موسى عبد العزيز شحادة رئيس هيئة المديرين (منفردا) .
- ٢- السيد أسعد داود الديسي العضو المنتدب قائم بأعمال المدير العام للشركة مجتمعاً مع المدير المالي للشركة السيدة نداء عدنان هديوه خليل أو أحدهما مجتمعاً مع أي من السادة أعضاء هيئة مديري الشركة وذلك بالتوقيع على الأمور المالية والإدارية والقانونية والأخرى نيابة عن الشركة وبدون حدود .

بسم الله الرحمن الرحيم



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

شركة مساهمة محدودة

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

التاريخ:

إشارتنا:

٨. لقد بلغ عدد موظفي الشركة خلال عام ٢٠٠٦ ثمانية أفراد كما هو مدرج بالجدول التالي:

الرقم	الاسم	الوظيفة	المؤهل
١-	نداء عدنان هديوه خليل	مدير مالي	بكالوريوس محاسبة وحاسوب وإحصاء رياضي
٢-	عمر عرسان حماده عبد الكريم	وسيط ومدير مكتب	بكالوريوس إدارة أعمال
٣-	حازم إبراهيم محمد العلي	وسيط	بكالوريوس محاسبة
٤-	معاذ حسن فارس الطيطي	ضابط امتثال/وسيط	بكالوريوس إدارة أعمال
٥-	مصطفى حسني عبد النبي منصور	محاسب	دبلوم محاسبة
٦-	رولا توفيق شفيق شاهين	مدخلة بيانات	بكالوريوس إدارة أعمال
٧-	زكية سالم داود تفاع	سكرتيرة	دبلوم إدارة أعمال
٨-	جهاد أحمد محمد مزهر	مراسل	أقل من الثانوية

٩. الوضع المالي للشركة :-

فيما يلي موجز الوضع المالي للشركة علماً بأن تفصيله وارد بالتقرير المالي الذي يتضمن ميزانية الشركة السنوية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ مع كامل الملحقات والمقدم لهيئة المديرين باجتماعها المنعقد في ٢٠٠٨/٢/١٤ حيث أجازته :-

- أ- العائد على الإستثمار لهذه الفترة ٩,٥١ % نسبة ايراد الشركة إلى موجودتها .
- ب- العائد على حقوق المساهمين لهذه الفترة ١١,٨٢ % نسبة الربح الصافي إلى حقوق المساهمين .
- ت- نسبة الملكية لهذه الفترة ٧٩,٥١ % نسبة حقوق المساهمين إلى مجموع الموجودات.
- ث- معدل المديونية لهذه الفترة ٢٠,٤٩ % نسبة المطلوبات المتداوله إلى مجموع المطلوبات والحقوق .
- ج- نسبة التداول لهذه الفترة ٤٨٦,٥٣٧ % نسبة الموجودات المتداوله إلى المطلوبات المتداوله .
- ح- نسبة رأس المال العامل لهذه الفترة ٢٤٠,٨٨٥١ الفرق بين الموجودات المتداولة والمطلوبات المتداولة . وعليه فإن هذه النسب عالية وثابته ومطمئنة بكل المقاييس في ظل الحيلة والحذر بالتعامل بمحفظة الأوراق المالية الخاصة بالشركة وإن عائد العمولة في تمام مستمر وتعمل الشركة بكل طاقتها لزيادته وتحقيق عائد أعلى للشركة .

بسم الله الرحمن الرحيم



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

شركة مساهمة محدودة

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

التاريخ:

إشارتنا:

١٠. إن الشركة تقر بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة ومسار عملها خلال عام ٢٠٠٨ .
١١. لا يوجد مخاطر تتعرض لها الشركة .
١٢. لم يحدث عمليات طبيعية غير متكررة ذات أثر مالي خلال عام ٢٠٠٧ .
١٣. لا يوجد أي توسعات أو مشروعات جديدة لعام ٢٠٠٨ .
١٤. مقدار الأتعاب لتدقيق الحسابات ٢٢٥٠ دينار بالإضافة الى الضريبة العامة على المبيعات عن عام ٢٠٠٧ .
١٥. برامج التأهيل والتدريب للموظفين :

الموظف	التأهيل	التدريب
نداء عدنان هديوه خليل		دورة ICDL/JCPA دورة في ضريبة الدخل والضريبة العامة على المبيعات
عمر عرسان حماده عبد الكريم	إنهاء الدراسة الجامعية في ادارة اعمال	
حازم إبراهيم محمد العلي	إنهاء الدراسة الجامعية في المحاسبة	
معاذ حسن فارس الطيطي		دورة التحليل الفني والاساسي في الاسواق المالية دورة اعتماد ضابط امتثال
رولا توفيق شفيق شاهين	السنة الدراسية الرابعة في ادارة اعمال	

العضو المنتدب
أسعد الديسي



بسم الله الرحمن الرحيم



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

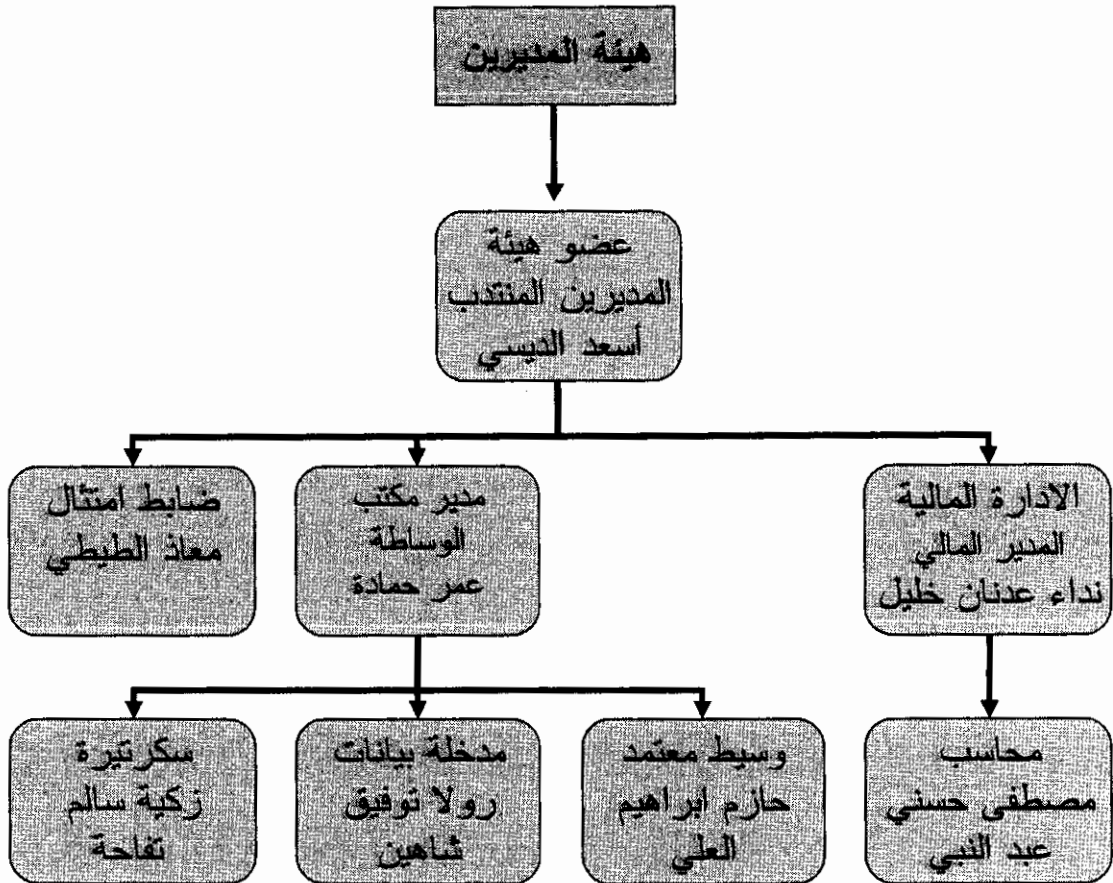
شركة مساهمة محدودة

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

التاريخ:

إشارتنا:

المهكل التنظيمي



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

فهرس

صفحة

- | | |
|--------|---|
| ٢ | - تقرير مدققي الحسابات المستقلين |
| ٣ | - الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ |
| ٤ | - بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ |
| ٥ | - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ |
| ٦ | - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ |
| ٧ - ١٢ | - إيضاحات حول البيانات المالية |

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	٢٠٠٧	٢٠٠٦
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٢,٠٦٠,٠٤١	١,٣٤٧,٣٦٢
موجودات مالية للمتاجرة	٣	٨١٥,٣٢٦	١,١٠٩,٨٧٤
نم مدينة، بالصافي	٤	١,٩٣٨	٥١٩
أرصدة مدينة أخرى	٥	١٥٤,٧٣٣	٤٩,٤٨٦
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٠٣٢,٠٣٨	٢,٥٠٧,٢٤١
موجودات غير متداولة			
الممتلكات والمعدات، بالصافي	٦	٨,٧١٠	١٢,٣٤٢
مجموع الموجودات		٣,٠٤٠,٧٤٨	٢,٥١٩,٥٨٣
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
نم دائنة		٥٦١,٣٦٣	٣٠٧,٤٩٨
أرصدة دائنة أخرى	٧	٦١,٨٢٤	٨٠,٢٥٨
مجموع المطلوبات المتداولة		٦٢٣,١٨٧	٣٨٧,٧٥٦
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به والمدفوع		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري	٨	٢٦٢,٥٣٦	٢٢٨,٤٧٤
احتياطي اختياري	٩	١٢٣,٦٩١	١٢٣,٦٩١
احتياطي عام		١١٥,٦٦٣	١١٥,٦٦٣
أرباح مرحلة	١٠	٤١٥,٦٧١	١٦٣,٩٩٩
مجموع حقوق الملكية		٢,٤١٧,٥٦١	٢,١٣١,٨٢٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣,٠٤٠,٧٤٨	٢,٥١٩,٥٨٣

* إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

أرباح مرحلة	المجموع	احتياطيات			رأس المال المدفع	
		صام	اختياري	إجباري		
٢,١٣١,٨٢٧	١٦٣,٩٩٩	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٢٨,٤٧٤	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١/١ الرصيد كما في ربيع السنة
٢٨٥,٧٣٤	٢٨٥,٧٣٤	—	—	—	—	إجمالي إجباري
—	(٣٤,٠٦٢)	—	—	٣٤,٠٦٢	—	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
٢,٤١٧,٥٦١	٤١٥,٦٧١	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٦٢,٥٣٦	١,٥٠٠,٠٠٠	
٢,٣٠٨,٠٧٥	٨٤٠,٢٤٧	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٢٨,٤٧٤	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١/١ الرصيد كما في خسارة السنة
(١٧٦,٢٤٨)	(١٧٦,٢٤٨)	—	—	—	—	زيادة رأس المال
—	(٥٠٠,٠٠٠)	—	—	—	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
٢,١٣١,٨٢٧	١٦٣,٩٩٩	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٢٨,٤٧٤	١,٥٠٠,٠٠٠	

° إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٧٦,٢٤٨)	٢٨٥,٧٣٤	ربح (خسارة) السنة
٨,٠٨٩	٥,٧٥٣	إستهلاكات
٤٢٧,٧٩٦	(١٨٥,٣٢٥)	(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية
		التغير في رأس المال العامل
(٤٩٩,٤٩٥)	٤٧٩,٨٧٣	موجودات مالية للمتاجرة
٢٢,٩٥٦	(١,٤١٩)	نعم مدينة
(٥,٠٣١)	(١٠٥,٢٤٧)	أرصدة مدينة أخرى
٤٤,٢٣٩	٢٥٣,٨٦٥	نعم دائنة
(٩٧,١٣٧)	(١٨,٤٣٤)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٧٤,٨٣١)	٧١٤,٨٠٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢,٠٣٠)	(٢,١٢١)	الممتلكات والمعدات
(٢٧٦,٨٦١)	٧١٢,٦٧٩	التغير في النقد
١,٦٢٤,٢٢٣	١,٣٤٧,٣٦٢	النقد في بداية السنة
١,٣٤٧,٣٦٢	٢,٠٦٠,٠٤١	النقد في نهاية السنة

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(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 ٢٣ كانون الثاني ٢٠٠٨، 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 إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات 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.

النقد وما في حكمه

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

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملة الأجنبية.

تاريخ الاعتراف 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 تمدر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

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

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.

الذمم المدينة

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

الممتلكات والمعدات

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

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

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه 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 سابقا، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا 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 معواء 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 إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

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 للمتناجرة

٢٠٠٦	٢٠٠٧
١,٣٩٧,٧٠٥	٩١٧,٨٣٢
(٢٨٧,٨٣١)	(١٠٢,٥٠٦)
<u>١,١٠٩,٨٧٤</u>	<u>٨١٥,٣٢٦</u>

موجودات مالية للمتناجرة بالكلفة
فروقات تقييم غير محققة
موجودات مالية للمتناجرة بالقيمة العادلة

٤ . نم مدينة، بالصافي

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٢,٦٢٧	٤,٠٩٠
(٢,١٠٨)	(٢,١٥٢)
<u>٥١٩</u>	<u>١,٩٣٨</u>

نم مدينة
مخصص نم مشكوك في تحصيلها

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٥ . أرصدة معينة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧
—	١٢٤,٧٧٦
٤١,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
١٩٥	١٩٥
٨,٢٩١	٤,٧٦٢
٤٩,٤٨٦	١٥٤,٧٣٣

تسويات مركز الإيداع
صندوق ضمان التسوية
تأمينات مستردة
مصاريف مدفوعة مقدماً

٦ . الممتلكات والمعدات، بالصافي

التكاليف		
٢٠٠٧/١٢/٣١	إضافات	٢٠٠٦/١٢/٣١
٣١,٧٩٩	١,٥٧٩	٣٠,٢٢٠
١٢,٣١١	٢٢٨	١٢,٠٨٣
٣٢,٠٣٠	٣١٤	٣١,٧١٦
٧٦,١٤٠	٢,١٢١	٧٤,٠١٩

أثاث وديكورات
أجهزة مكتبية
أجهزة كمبيوتر

الاستهلاك المتراكم		
٢٠٠٧/١٢/٣١	إضافات	٢٠٠٦/١٢/٣١
٣٠,٢٨٣	٢,٠٩٦	٢٨,١٨٧
١١,٤٩٠	٣٨٧	١١,١٠٣
٢٥,٦٥٧	٣,٢٧٠	٢٢,٣٨٧
٦٧,٤٣٠	٥,٧٥٣	٦١,٦٧٧
٨,٧١٠		١٢,٣٤٢

صافي القيمة الدفترية

٧ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧
١,٣٦٥	١,٥٦٧
—	٢٥,٠٠٠
٤,٤٩٤	١,٦٧١
٧٤,٣٩٩	٣٢,٨٢٤
—	٧٦٢
٨٠,٢٥٨	٦١,٨٢٤

مصاريف مستحقة
مخصص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
مربحة صندوق ضمان التنمية
مخصص ضريبة الدخل
مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

٨ . احتياطي 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.

٩ . احتياطي اختياري

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

١٠ . الأرباح غير المحققة

لا تتضمن الأرباح المرحلة للشركة أية أرباح غير محققة تتعلق بتقييم الأوراق المالية المتاجرة المملوكة من قبل الشركة.

١١ . أرباح مقترح توزيعها على الشركاء

ستتقدم هيئة مديري الشركة بتوصية للهيئة العامة للشركاء في إجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٨ بتوزيع أرباح نقدية على الشركاء بنسبة ١٥ % من رأس المال البالغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار.

١٢ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٦٧,٠٦٦	٧٥,٠٤٥	رواتب وأجور ملحقاتها
١٩,١٨٧	٣٢,٦٦٦	إيجارات
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	تنقلات هيئة المديرين
٨,٤٣١	٨,٠٢٥	مصاريف حماية المستثمر
٦,٢٤٣	٦,٩٦٧	تأمين صحي
٤,١١٤	٤,٨٥٧	أتعاب مهنية
٨,٠٨٩	٥,٧٥٣	إستهلاكات
٤,٤٧٣	٤,٧٩٧	رسوم ورخص واشتراكات
٢,٨٠٠	—	مصاريف زيادة رأس المال
٢,٣٥٩	٣,٢٠٤	صيانة
٢,٤٤٣	٢,٥٨٨	بريد وبرق وهاتف
١,٦٧١	١,٨٣٨	ضيافة ونظافة
٣,٧٧٣	٣,٤٨٦	قرطاسية ومطبوعات
٧,٧٩٨	٦,٩٠٠	مصاريف بنكية
٣,٥٤٦	٣,٧٠٢	متفرقة
<u>١٥٣,٩٩٣</u>	<u>١٧١,٨٢٨</u>	

١٣ . رسوم ومصاريف أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
—	٢٥,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
—	٧٦٢	مخصص صندوق دعم التعليم و التدريب المهني والتقني
—	٢٥,٧٦٢	

١٤ . الوضع الضريبي

- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٥ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٦ ولم يتم مناقشته بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

١٥ . تعاملات مع جهات ذات علاقة

بلغ حجم التعامل مع شركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة (الشركة الأم) خلال عام ٢٠٠٧ والمتمثل بشراء وبيع أسهم لصالح تلك الشركة ١٦,٢٨١,٥٧٤ دينار، وبلغت العمولات المقبوضة من تلك الشركة ٧٢,٢٩٠ دينار.

١٦ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢٢٩,٠٠٠ دينار أردني.

١٧ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن أثر مخاطر تقلبات أسعار العملات غير جوهري على البيانات المالية.