

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: ٢٠١١ / ٧٧ / ٢٣

٢٠١١/٣/٨

التاريخ:

F5-BROKER 21-8/3/11

(٤)

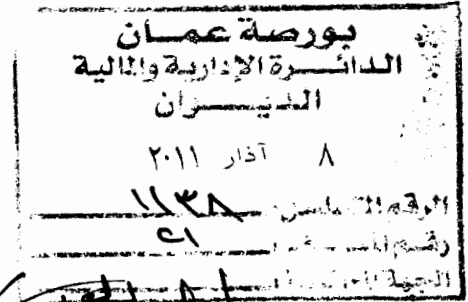
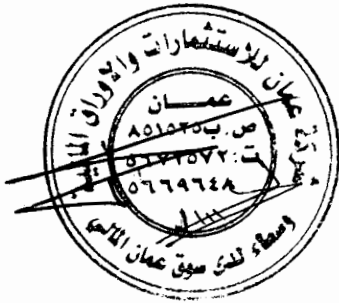
السادة بورصة عمان المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بالإشارة الى تعليمات الإفصاح نرفق لمعالكم البيانات المالية للشركة كما هي في
٢٠١٠/١٢/٣١ و تقرير مدقق الحسابات مرفقا" بالتقرير السنوي.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية



١١/٣/١١

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

فهرس

صفحة	
٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	- بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٤	- بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٧ - ١٥	- ايضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة الشركاء
شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية محدودة المسؤولية
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 ٢٠١٠ 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 إختيار 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 الإلتزام 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 إختيار 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 وتقيماً 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 ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فهد حمودة (إجازة ٨٢٢)

المهنيون العرب

(اعضاء في جرانت ثورنتون)

المعنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٣ كانون الثاني ٢٠١١

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
			الموجودات
٢,٥٤٥,٢٠٢	٢,٢٩٣,٧٤١		النقد وما في حكمه
٦٥٩,٩١٦	٨٧٨,٢٤٩		موجودات مالية للمتاجرة
١٥,٨١٨	١٥,١٩٣	٣	ذمم عملاء وساطة مدينة، بالصافي
٤٦,١٥٥	٣٢,١٥٢	٤	أرصدة مدينة أخرى
٦,٤١١	٦,٧٤٤	٥	الممتلكات والمعدات
٣,٢٧٣,٥٠٢	٣,٢٢٦,٠٧٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٣٧٧,٢٥٧	٣٣٧,١٢٠		ذمم عملاء وساطة دائنة
٦٢,١٠٤	١٠٨,٣٤٦	٦	أرصدة دائنة أخرى
٤٣٩,٣٦١	٤٤٥,٤٦٦		مجموع المطلوبات
		٧	حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٣٩٨,٨٤٧	٣٩٨,٨٤٧		احتياطي إجباري
١٢٣,٦٩١	١٢٣,٦٩١		احتياطي اختياري
١١٥,٦٦٣	١١٥,٦٦٣		احتياطي عام
٦٩٥,٩٤٠	٦٤٢,٤١٢		أرباح مرحلة
٢,٨٣٤,١٤١	٢,٧٨٠,٦١٣		مجموع حقوق الملكية
٣,٢٧٣,٥٠٢	٣,٢٢٦,٠٧٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة 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 ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
٣٤٣,٥٣٠	١٧٣,٢٦٩	عمولات وساطة
٣٤,٢٤٥	٢٤,٢٦٣	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
١٥,٢٢٢	٢,٨١٢	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة متحققة
(٦٧,٦٧٧)	(٤٦,١٠١)	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
(١٨٢,٤١٤)	(٢٠٧,٧٧١)	٨ مصاريف إدارية
١٨,٥١٠	—	إيرادات أخرى
(١٢,٨٩٠)	—	٩ رسوم ومصاريف أخرى
١٤٨,٥٢٦	(٥٣,٥٢٨)	(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة
(٤٠,٨٣٠)	—	مخصص ضريبة الدخل
١٠٧,٦٩٦	(٥٣,٥٢٨)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للسنة

" إن الإيضاحات المرفقة 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 ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات			رأس المال المدفوع	
		صام	اختياري	إجباري		
٢,٨٣٤,١٤١	٦٩٥,٩٤٠	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٣٩٨,٨٤٧	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
(٥٣,٥٢٨)	(٥٣,٥٢٨)	—	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢,٧٨٠,٦١٣	٦٤٢,٤١٢	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٣٩٨,٨٤٧	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
٣,١٠١,٤٤٥	٩٧٩,٣٨٥	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٣٨٢,٧٠٦	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
(٣٧٥,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	—	—	—	—	أرباح موزعة
١٠٧,٦٩٦	١٠٧,٦٩٦	—	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للسنة
—	(١٦,١٤١)	—	—	١٦,١٤١	—	إحتياطي إجباري
٢,٨٣٤,١٤١	٦٩٥,٩٤٠	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٣٩٨,٨٤٧	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

* إن الإيضاحات المرفقة 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 ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٠٧,٦٩٦	(٥٣,٥٢٨)	(خسارة) ربح السنة
٣,٣٠٠	٢,٧٥٥	إستهلاكات
٦٧,٦٧٧	٤٦,١٠١	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
		التغير في رأس المال العامل
(٢٢١,٣٨٩)	(٢٦٤,٤٣٤)	موجودات مالية للمتاجرة
١,٧٣٠	٦٢٥	ذمم عملاء وساطة مدينة
٢٤٣,٤٤٠	١٤,٠٠٣	أرصدة مدينة أخرى
(٤٨٦,١٠١)	(٤٠,١٣٧)	ذمم عملاء وساطة دائنة
(٢٨٣,٢٧٩)	٤٦,٢٤٢	أرصدة دائنة أخرى
(٥٦٦,٩٢٦)	(٢٤٨,٣٧٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢,٨٣١)	(٣,٠٨٨)	الممتلكات والمعدات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٧٥,٠٠٠)	—	أرباح موزعة
(٩٤٤,٧٥٧)	(٢٥١,٤٦١)	التغير في النقد وما في حكمه
٣,٤٨٩,٩٥٩	٢,٥٤٥,٢٠٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٥٤٥,٢٠٢	٢,٢٩٣,٧٤١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

" إن الإيضاحات المرفقة 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 ٢٠١٠

(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 ٢٠١١، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للشركاء.

يتم توحيد البيانات المالية المرفقة للشركة مع البيانات المالية للشركة الأم (شركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة) التي تمتلك ٩٤,٤٥% من رأسمال الشركة.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم اعداد 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.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهر البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، علماً بأن الشركة قامت خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ على النحو التالي:

موضوع المعيار	رقم المعيار
إندماج الأعمال	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)
البيانات المالية الموحدة والمنفصلة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفترات المحاسبية الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١١
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)	الأدوات المالية - العرض	السنوات المالية التي تبدأ في شباط ٢٠١٠

استخدام التقديرات

إن اعداد 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 الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

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

- تقوم الادارة 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 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 مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالتكلفة، 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 تعذر 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.

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 - ٢٥%

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 إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً 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.

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.

الإيرادات

يتم تحقق 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.

ضريبة الدخل

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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

٣ . ذم عملاء وساطة مدينة، بالصافي

٢٠٠٩	٢٠١٠
١٧,٩٧٠	١٧,٣٤٥
(٢,١٥٢)	(٢,١٥٢)
١٥,٨١٨	١٥,١٩٣

ذم عملاء وساطة

مخصص ذم مشكوك في تحصيلها

٤ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠
٣٨,٢٩٢	٢٥,٠٠٠
٧,٦٦٨	٦,٩٥٧
١٩٥	١٩٥
٤٦,١٥٥	٣٢,١٥٢

صندوق ضمان التسوية

مصاريف مدفوعة مقدماً

تأمينات مستردة

٥ . الممتلكات والمعدات

المجموع	أجهزة كمبيوتر	أجهزة مكتبية	أثاث وديكورات
٨٠,٥٥٨	٣٤,٠٤٧	١٣,٩٤٦	٣٢,٥٦٥
٣,٠٨٨	٢,٢٦٢	٨٢٦	—
٨٣,٦٤٦	٣٦,٣٠٩	١٤,٧٧٢	٣٢,٥٦٥
٧٤,١٤٧	٣١,٠٣١	١٢,٢٢٤	٣٠,٨٩٢
٢,٧٥٥	١,٨٣٧	٥٥٥	٣٦٣
٧٦,٩٠٢	٣٢,٨٦٨	١٢,٧٧٩	٣١,٢٥٥
٦,٧٤٤	٣,٤٤١	١,٩٩٣	١,٣١٠
٧٧,٧٢٧	٣٣,٥٤٨	١٢,٣٨٠	٣١,٧٩٩
٢,٨٣١	٤٩٩	١,٥٦٦	٧٦٦
٨٠,٥٥٨	٣٤,٠٤٧	١٣,٩٤٦	٣٢,٥٦٥
٧٠,٨٤٧	٢٨,٦٠٧	١١,٧١٠	٣٠,٥٣٠
٣,٣٠٠	٢,٤٢٤	٥١٤	٣٦٢
٧٤,١٤٧	٣١,٠٣١	١٢,٢٢٤	٣٠,٨٩٢
٦,٤١١	٣,٠١٦	١,٧٢٢	١,٦٧٣

الكلفة:

الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١

إضافات

الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١

استهلاك السنة

الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

الكلفة:

الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١

إضافات

الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١

استهلاك السنة

الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

٦ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤,٤١٩	١٠٣,٠٠٠	تسوية مركز الإيداع
٤٤,٥١٠	٣,٦٨٠	مخصص ضريبة الدخل
٢٨٥	١,٦٦٦	مصاريف مستحقة
٩٢٤	—	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
١١,٩٦٦	—	مخصص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
٦٢,١٠٤	١٠٨,٣٤٦	

٧ . 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 وهو قابل للتوزيع على الشركاء.

٨ . مصاريف إدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨٦,٤٦٤	١٠٩,٩٨٧	رواتب وأجور ملحقاتها
٣٠,٥٠٦	٣٠,٥٠٦	إيجارات
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	تنقلات هيئة المديرين
٧,٩٤٣	٩,٢٧٢	تأمين صحي
٨٦٨	٦,٦٤١	مصاريف بنكية
٦,٢٩٦	٥,٧٩٢	رسوم ورخص واشتراكات
٥,١٩٠	٤,٥٦٥	أتعاب مهنية
٤,٥٧٧	٤,٥٣٠	صيانة
٩,٣٠٣	٤,٤٨٥	مصاريف حماية المستثمر
٢,١٠٨	٣,٩٥٣	بريد وبرق وهاتف
٣,٣٠٠	٢,٧٥٥	إستهلاكات
٢,٢٣٠	١,٣٠٧	ضيافة ونظافة
٢,٢٧٩	١,٤٦١	قرطاسية ومطبوعات
٣,٣٥٠	٤,٥١٧	متفرقة
١٨٢,٤١٤	٢٠٧,٧٧١	

٩ . رسوم ومصاريف أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١١,٩٦٦	—	مخصص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
٩٢٤	—	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
١٢,٨٩٠	—	

١٠ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٩ ، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٠ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

١١ . التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

- بلغ حجم التعامل مع شركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة (الشركة الأم) خلال عام ٢٠١٠ والمتمثل بشراء وبيع أسهم لصالح تلك الشركة ٤,٦١٩,١٤٦ دينار، وبلغت العمولات المقبوضة من تلك الشركة ٢٣,٥٥٨ دينار.

١٢ . التزامات محتملة

- يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٤١٤,٠٠٠ دينار أردني.

١٣ . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٢٠١٠
الموجودات			
٢,٢٩٣,٧٤١	—	٢,٢٩٣,٧٤١	النقد وما في حكمه
٨٧٨,٢٤٩	—	٨٧٨,٢٤٩	موجودات مالية للمتاجرة
١٥,١٩٣	—	١٥,١٩٣	ذمم عملاء وساطة، بالصافي
٣٢,١٥٢	—	٣٢,١٥٢	أرصدة مدينة أخرى
٦,٧٤٤	٦,٧٤٤	—	ممتلكات ومعدات
<u>٣,٢٢٦,٠٧٩</u>	<u>٦,٧٤٤</u>	<u>٣,٢١٩,٣٣٥</u>	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٣٣٧,١٢٠	—	٣٣٧,١٢٠	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٠٨,٣٤٦	—	١٠٨,٣٤٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤٤٥,٤٦٦</u>	<u>—</u>	<u>٤٤٥,٤٦٦</u>	مجموع المطلوبات
<u>٢,٧٨٠,٦١٣</u>	<u>٦,٧٤٤</u>	<u>٢,٧٧٣,٨٦٩</u>	الصافي
٢٠٠٩			
الموجودات			
٢,٥٤٥,٢٠٢	—	٢,٥٤٥,٢٠٢	النقد وما في حكمه
٦٥٩,٩١٦	—	٦٥٩,٩١٦	موجودات مالية للمتاجرة
١٥,٨١٨	—	١٥,٨١٨	ذمم عملاء وساطة، بالصافي
٤٦,١٥٥	—	٤٦,١٥٥	أرصدة مدينة أخرى
٦,٤١١	٦,٤١١	—	ممتلكات ومعدات
<u>٣,٢٧٣,٥٠٢</u>	<u>٦,٤١١</u>	<u>٣,٢٦٧,٠٩١</u>	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٣٧٧,٢٥٧	—	٣٧٧,٢٥٧	ذمم عملاء وساطة دائنة
٦٢,١٠٤	—	٦٢,١٠٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤٣٩,٣٦١</u>	<u>—</u>	<u>٤٣٩,٣٦١</u>	مجموع المطلوبات
<u>٢,٨٣٤,١٤١</u>	<u>٦,٤١١</u>	<u>٢,٨٢٧,٧٣٠</u>	الصافي

١٤ . الأدوات المالية

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

يشكل أكبر رصيد عميل ما مجموعه ٦,٩٥٦ دينار من مجموع الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١٠ مقابل ٤,٦٢٠ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٩.

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.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠١٠
٣٣٧,١٢٠	—	٣٣٧,١٢٠	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٠٨,٣٤٦	—	١٠٨,٣٤٦	أرصدة دائنة أخرى
٤٤٥,٤٦٦	—	٤٤٥,٤٦٦	
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠٠٩
٣٧٧,٢٥٧	—	٣٧٧,٢٥٧	ذمم عملاء وساطة دائنة
٦٢,١٠٤	—	٦٢,١٠٤	أرصدة دائنة أخرى
٤٣٩,٣٦١	—	٤٣٩,٣٦١	

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 ٨٧,٨٢٥ دينار لعام ٢٠١٠ مقابل ٦٥,٩٩٢ دينار لعام ٢٠٠٩.

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.