

بسم الله الرحمن الرحيم



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

شركة مساهمة محدودة

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

إشارتنا: ١٧ / ص / ٢٠٠٨

التاريخ: ٢٠٠٨/٢/١٩

لاستثمارات ٢٠١٢ - 21 - BROKER FS

لاوراق المالية
عند
٢٠٠٨

السادة بورصة عمان المحترمين

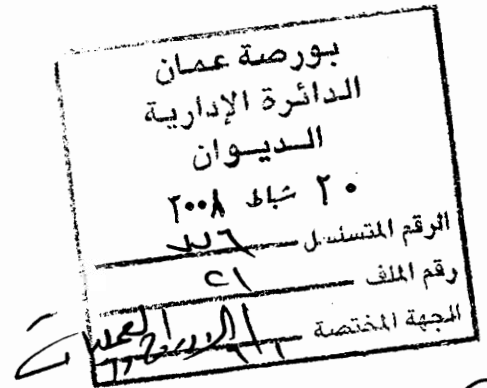
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بالإشارة الى تعليمات الإفصاح نرفق لمعاليتكم 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



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

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

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

فهرس

<u>صفحة</u>	
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

المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرافنت ثورنتون

تقرير مدققي 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 الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكلاً من بيان الدخل 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 إيداء رأينا حول البيانات المالية باستناداً 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 اختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إيداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإيداء 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 ٢٠٠٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

المهنيون العرب

فهد حمودة

(إجازة رقم ٨٢٢)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان ١١١٤

المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٦ ٩٦٢)

فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٦ ٩٦٢)

عمان في ٧ كانون الثاني ٢٠٠٨

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

(بالدينار الأردني)

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

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 الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
٣٤٦,٣١١	٣٥١,٢٩٩		عمولات وساطة
٣١,٢٧٧	٤٦,٩٣٧		أرباح أسهم مقبوضة
٩٠,٢٩٤	(٧١,١١٩)		(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٤٢٧,٧٩٦)	١٨٥,٣٢٥		أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(١٥٣,٩٩٣)	(١٧١,٨٢٨)	١٢	مصاريف إدارية وعمومية
—	(٢٥,٧٦٢)	١٣	رسوم ومصاريف أخرى
(١١٣,٩٠٧)	٣١٤,٨٥٢		ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
(٦٢,٣٤١)	(٢٩,١١٨)		مخصص ضريبة الدخل
(١٧٦,٢٤٨)	٢٨٥,٧٣٤		ربح (خسارة) السنة

* 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)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات			رأس المال المدفوع	
		صاف	اختياري	إجمالي		
٢,١٣١,٨٢٧	١٦٣,٩٩٩	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٢٨,٤٧٤	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١/١
٧٨٥,٧٣٤	٧٨٥,٧٣٤	-	-	-	-	الرصيد كما في ربح السنة
-	(٣٤,٠٦٧)	-	-	٣٤,٠٦٧	-	احتياطي إجمالي
٢,٤١٧,٥٦١	٤١٥,٦٧١	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٦٢,٥٣٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١٢/٣١
٢,٣٠٨,٠٧٥	٨٤٠,٢٤٧	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٢٨,٤٧٤	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١/١
(١٧٦,٢٤٨)	(١٧٦,٢٤٨)	-	-	-	-	الرصيد كما في خسارة السنة
-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٥٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٢,١٣١,٨٢٧	١٦٣,٩٩٩	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٢٨,٤٧٤	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١٢/٣١

"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
<u>(٢٧٤,٨٣١)</u>	<u>٧١٤,٨٠٠</u>	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
<u>١,٣٤٧,٣٦٢</u>	<u>٢,٠٦٠,٠٤١</u>	النقد في نهاية السنة

* 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
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 اظهر 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 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.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل 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 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 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.

النم المدينة

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للإستخدام 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 الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي 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 سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترقب 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 للمتاجرة

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

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

٤ . ذمم مدينة، بالصافي

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

ذمم مدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

٥ . أرصدة مدينة أخرى

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

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
<u>٧٦,١٤٠</u>	<u>٢,١٢١</u>	<u>٧٤,٠١٩</u>

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
<u>٦٧,٤٣٠</u>	<u>٥,٧٥٣</u>	<u>٦١,٦٧٧</u>
<u>٨,٧١٠</u>		<u>١٢,٣٤٢</u>

أثاث وديكورات
أجهزة مكتبية
أجهزة كمبيوتر

صافي القيمة الدفترية

٧ . أرصدة دائنة أخرى

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

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

٨ . 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.

٩ . إحتياطي إختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % خلال السنة والسنوات السابقة . يستخدم الإحتياطي الإختياري 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 للمتاجرة 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
—	٧٦٢
—	٢٥,٧٦٢

مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مخصص صندوق دعم التعليم و التدريب المهني والتقني

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 إحتساب 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 والتمثل 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.