



الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

F.S - BROKER 92 - 4/5/2010

الرقم : 72/9/1

التاريخ : 2010/2/15

للدكتور  
ص  
١٥/٤/٢٠١٥

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان / المملكة الاردنية الهاشمية

الموضوع ميزانية 2009 / 12 / 31

تحية طيبة وبعد ،،،

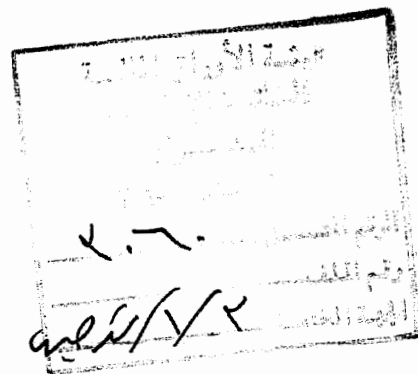
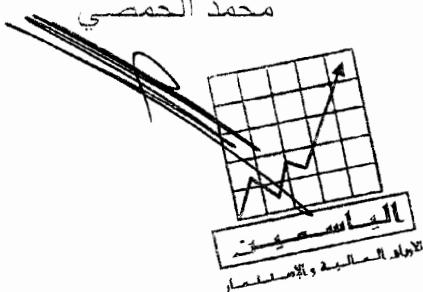
بالإشارة الى الموضوع اعلاه نرفق لكم ميزانية شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار  
كما هي في 2009 / 12 / 31 .

مدققة حسب الاصول من السادة المدققون المعتمدون. (7)

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام ،،،

المدير التنفيذي

محمد الحمصي





# الاسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم : 63 / 10 / 1

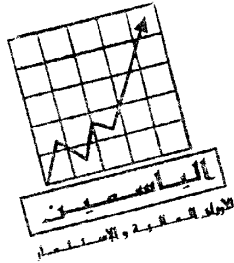
التاريخ : 2010 / 2 / 10

## اقرار

تقر هيئة المديرين لشركة الاسمين للأوراق المالية والاستثمار بمسؤوليتها عن اعداد البيانات المالية و توفير نظام رقابي فعال في الشركة .

رئيس هيئة المديرين

م. عوني الساكت





# الياسمين

للاوراق المالية والاستثمار

الرقم : 1 / 10 / 62

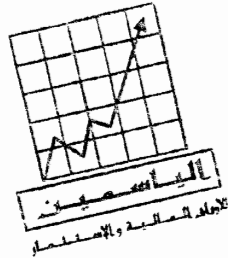
التاريخ : 10 / 2 / 2010

## اقرار

تقر هيئة المديرين لشركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار بعدم وجود اي امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية .

رئيس هيئة المديرين

م. عوني الساكيت





# الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

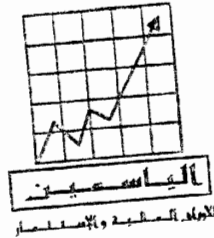
الرقم: 64 / 10 / 1

التاريخ: 2010 / 2 / 10

## اقرار

نقر بصحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة في التقرير

رئيس هيئة المديرين : السيد / م. عموني الساكت  
المدير التنفيذي : السيد / محمد الحمصي  
المدير المالي : السيد فيصل طرخان





# الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الأوراق المالية والاستثمار

استناداً لتعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005 والصادر بالاستناد لأحكام المادتين (12/ف) و(47) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 نرفق لكم طيه ما يلي :-

## (1) الوضع القانوني للشركة ووصفاً لأنشطتها الرئيسية :

شركة ذات مسؤولية محدودة ونشاطها الرئيسي القيام بأعمال الوساطة المالية بما في ذلك بيع وشراء الأوراق المالية لحساب الشركة أو لحساب العملاء وفقاً لأحكام والقوانين والأنظمة وتقديم الاستشارات المالية أعمال إدارة الاستثمار بإدارة محافظ الأوراق المالية.

## (2) الوضع التنافسي للشركة وحصتها من السوق :

بلغ حجم تداول الشركة لعام 2009 (117047004) دينار وكانت حصتها من حجم التداول الكلي للسوق (5.6%) وكان ترتيبها (47).

## (3) تطور رأس مال الشركة وحقوق الملكية فيها :

قامت الشركة بزيادة رأس مالها بتاريخ 19 كانون الثاني 2009 ليصبح (2775.000) دينار بناء على قرار الهيئة العامة الغير عادي المنعقدة بتاريخ 29 كانون الأول 2008.

(4) تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية لعام 2009 ، نرفق طيه الميزانية العمومية المدققة.

(5) بيان بأسماء أعضاء هيئة المديرين أو الشركاء في الشركة حسب واقع الحال وموظفي الشركة ومؤهلاتهم وخبراتهم ورتبهم الوظيفية :

- مرفق طيه كشف بأسماء أعضاء هيئة المديرين

- مرفق طيه كشف بأسماء الموظفين

ملحق رقم (1).

ملحق رقم (2).



# الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

(6) الهيكل التنظيمي للشركة وعدد موظفيها ومؤهلاتهم وبرامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة:

- مرفق طيه الهيكل التنظيمي الخاص بالشركة - ملحق رقم (3).

(7) وصف للمخاطر التي تتعرض الشركة لها :

لا تتعرض الشركة لأيه مخاطر.

(8) الانجازات التي حققتها الشركة مدعمة بالأرقام

أنجزت الشركة خلال عام 2009 حجم تداول (117047004) دينار أردني ، وحصلت على ترتيب (47).

(9) الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية:

لا يوجد أي عمليات غير طبيعة ذات طبيعة غير متكررة.

(10) السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق الملكية ، وذلك لمدة لا تقل عن خمس سنوات أو منذ تأسيس الشركة أيهما أقل وتمثيلها بيانياً ما أمكن ذلك :

بلغت خسائر الشركة لعام 2007 (45245) وذلك يعود الى مصاريف التأسيس وفي عام 2008 باشرت الشركة بالعمل شهر شوال من نفس العام وحققت خسائر (60072) دينار أردني عن العام نفسه بحيث أصبحت الخسائر المتراكمة (105317) دينار أردني، وفي عام 2009 حققت الشركة أرباح بعد الضريبة (122087) دينار.



# الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

## (11) التطورات المستقبلية

تحاول الشركة بتوسيع رقعة المستثمرين وخاصة أن الشركة تركز على الصناديق الكبيرة والمحافظ الاستثمارية مثل صناديق نقابة المهندسين والصناديق الأخرى وفي محاولة لإستقطاب والتركيز على الصناديق الكبيرة وحتى الخارجية منها لدعم السوق المالي.

## (12) مقدار أتعاب تدقيق الشركة ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/أو

مستحقة له:

بلغت مصاريف المدققين (المدققون المعتمدون) عن عام 2009 مبلغ (2610) دينار أردني.

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩  
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

---

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	بيان المركز المالي
٥	بيان الدخل الشامل
٦	بيان التغيرات في حقوق الشركاء
٧	بيان التدفقات النقدية
٨ - ١٨	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة الهيئة العامة  
لشركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول البيانات المالية  
لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية  
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والإحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

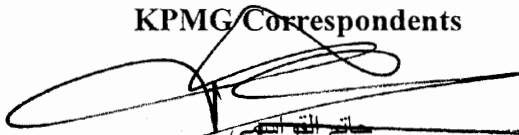

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل  
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية إستناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والإيضاحات المدرجة في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة المبادئ المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا.

الرأي  
برأينا، إن البيانات المالية تعبر بصورة عادلة عن المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

المدققون المعتمدون  
KPMG Correspondents

إمام القواسمي  
رقم (٣٥٦)  
  


عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٠١٠ شباط

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠٠٨	٢٠٠٩		
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات المتداولة</b>			
١١,٥٨٠	٩٣,٥٣٩	٥	النقد وما في حكمه
١,٢٧٢,٦٥٤	١,٢٤٢,٤٧٧	٦	وديعة الاستثمار المشترك
٥٢١,١٥٢	١,١٤٦,٠١٨	٧	ذمم مدينة تجارية
١٠٣,٢٤٠	٤٤,١٣٠	٨	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٤,١٧٠	١٦,٨٦٢	٩	أرصدة مدينة أخرى
<b>١,٩٣٢,٧٩٦</b>	<b>٢,٥٤٣,٠٢٦</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٩٠,٢٠٠	٩٠,٢٠٠	١٠	تأمينات كفالات
٣٣٢,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	١١	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
٢١٣,٥٤١	١٧٠,١٩٤	١٢	موجودات غير ملموسة
١٣٢,٣٤٧	١١٠,٢٥٩	١٣	ممتلكات ومنشآت ومعدات
<b>٢,٧٠٠,٨٨٤</b>	<b>٢,٩٣٨,٦٧٩</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق الشركاء</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
٤١,١٤٢	١٣٢,٨٣٨		ذمم دائنة
١١,٠٥٩	-	٨	المطلوب لطرف ذو علاقة
- ٢,٠٠٠,٠٠٠	-		دفعات على حساب زيادة رأسمال الشركة
٤,٠٠٠	١٤,٠٧١	١٤	أرصدة دائنة أخرى
<b>٢,٠٥٦,٢٠١</b>	<b>١٤٦,٩٠٩</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>حقوق الشركاء</b>			
٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٧٥,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
(١٠٥,٣١٧)	٣,٣٩٠		الأرباح المدورة (الخسائر المتراكمة)
-	١٣,٣٨٠	١٥	احتياطي إجباري
٦٤٤,٦٨٣	٢,٧٩١,٧٧٠		صافي حقوق الشركاء
<b>٢,٧٠٠,٨٨٤</b>	<b>٢,٩٣٨,٦٧٩</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٨) إلى صفحة (١٨) جزءاً من هذه البيانات المالية.

تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل هيئة المديرين بتاريخ ٢ شباط ٢٠١٠

المدير العام

رئيس هيئة المديرين

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠٠٨	٢٠٠٩		
٧٧,٥٦٨	٤٢٦,٢٢٨	١٦	الإيرادات
(١٠,٣٠٢)	(٢٥,٢١٨)	١٧	المصاريف المباشرة
(١٣٠,٣٣٣)	(١٩٤,٠٨٤)	١٨	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٧,٠٥٩)	(٦٨,٥٣١)		الاستهلاكات والإطفاءات
-	(١٨,٢٦٥)		مصروف تقادم الذمم المدينة
٣٠,٠٥٤	١٣,٦٦٨	١٩	إيرادات أخرى
<u>(٦٠,٠٧٢)</u>	<u>١٣٣,٧٩٨</u>		الربح الشامل (الخسارة الشاملة) للسنة قبل الضريبة والرسوم
-	(١١,٦٧٧)		مخصص ضريبة الدخل
-	(٣٤)	٢٠	رسوم صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
<u>(٦٠,٠٧٢)</u>	<u>١٢٢,٠٨٧</u>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٨) إلى صفحة (١٨) جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الشركاء

المجموع	احتياطي إجباري	الأرباح المدورة (الخسائر) المتراكمة	رأس المال المدفوع	إيضاح	بالدينار الأردني
٣٢٩,٧٥٥	-	(٤٥,٢٤٥)	٣٧٥,٠٠٠		الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٨
٣٧٥,٠٠٠	-	-	٣٧٥,٠٠٠	١	زيادة رأس المال
(٦٠,٠٧٢)	-	(٦٠,٠٧٢)	-		الخسارة للسنة
<u>٦٤٤,٦٨٣</u>	<u>-</u>	<u>(١٠٥,٣١٧)</u>	<u>٧٥٠,٠٠٠</u>		الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٦٤٤,٦٨٣	-	(١٠٥,٣١٧)	٧٥٠,٠٠٠		الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
٢,٠٢٥,٠٠٠	-	-	٢,٠٢٥,٠٠٠	١	زيادة رأس المال
١٢٢,٠٨٧	-	١٢٢,٠٨٧	-		الربح للسنة
-	١٣,٣٨٠	(١٣,٣٨٠)	-		المحول إلى الاحتياطي الإجباري
<u>٢,٧٩١,٧٧٠</u>	<u>١٣,٣٨٠</u>	<u>٣,٣٩٠</u>	<u>٢,٧٧٥,٠٠٠</u>		الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٨) إلى صفحة (١٨) جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠٠٨	٢٠٠٩		
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>			
(٦٠,٠٧٢)	١٢٢,٠٨٧		الربح الشامل (الخسارة الشاملة) للسنة قبل الضريبة والرسوم
٢٧,٠٥٩	٦٨,٥٣١		استهلاكات وإطفاءات
-	١٨,٢٦٥		مصروف مخصص تدني في قيمة الذمم المدينة
(٣٣,٠١٣)	٢٠٨,٨٨٣		<b>صافي التدفقات النقدية قبل التغير في رأس المال العامل</b>
(٩٠,٢٠٠)	-	٩	تأمينات كفالات
(٥٢١,١٥٢)	(٦٤٣,١٣١)		ذمم مدينة
(١٠٣,٢٤٠)	٥٩,١١٠	٧	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٢٢,٩٥٥	-		ذمم الشركاء المدينة
(٢٤,١٧٠)	٧,٣٠٨	٨	أرصدة مدينة أخرى
٤١,١٤٢	٩١,٦٩٦		ذمم دائنة
١١,٠٥٩	(١١,٠٥٩)	٧	المطلوب لطرف ذو علاقة
٤,٠٠٠	١٠,٠٧١	١٣	أرصدة دائنة أخرى
(٤٩٢,٦١٩)	(٢٧٧,١٢٢)		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التشغيلية</b>
<b>التدفقات النقدية من العمليات الإستثمارية:</b>			
(٣٣٢,٠٠٠)	٣٠٧,٠٠٠	١٠	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
(٥٠,٩٧٧)	(٣,٠٩٦)	١٢	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٢١٥,١٧٠)	-	١١	شراء موجودات غير ملموسة
(٥٩٨,١٤٧)	٣٠٣,٩٠٤		<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) العمليات الإستثمارية</b>
<b>التدفقات النقدية من العمليات التمويلية:</b>			
(١,٢٧٢,٦٥٤)	٣٠,١٧٧	٦	وديعة الإستثمار المشترك
٣٧٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	١	زيادة رأس المال خلال السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	-		دفعات على حساب زيادة رأسمال الشركة
١,١٠٢,٣٤٦	٥٥,١٧٧		<b>صافي التدفقات النقدية من العمليات التمويلية</b>
١١,٥٨٠	٨١,٩٥٩		صافي الزيادة في النقد
-	١١,٥٨٠		النقد وما في حكمه في بداية السنة
١١,٥٨٠	٩٣,٥٣٩	٥	<b>النقد وما في حكمه نهاية السنة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٨) إلى صفحة (١٨) جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

١. غايات الشركة ووضعها القانوني

تأسست شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار كشركة محدودة المسؤولية وتم تسجيلها لدى مراقب الشركات تحت رقم (١٣٢٠٨) بتاريخ ٩ تشرين الثاني ٢٠٠٦. قامت الشركة بزيادة رأس مالها بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠٠٩ ليصبح ٢,٧٧٥,٠٠٠ دينار بناء على قرار الهيئة الهامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠٠٨.

تتمثل أهم غايات الشركة بما يلي :

- القيام بأعمال الوساطة المالية بما في ذلك شراء وبيع الأوراق المالية لحساب الشركة أو لحساب العملاء وفقاً لأحكام القوانين والأنظمة والتعليمات المعمول بها.
- أعمال إدارة الإستثمار وذلك بإدارة محافظ الأوراق المالية بيعاً وشراء وإدارة صناديق الإستثمار بجميع أنواعها لحساب الشركة أو لحساب الغير.
- تقديم الإستشارات المالية وما يتبعها من نشاطات وخدمات وفقاً للأنظمة والتعليمات المعمول بها.

٢. أسس إعداد البيانات المالية

- أ- بيان الإلتزام  
تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- ب- أساس القياس  
تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية.
- ج- العملة التشغيلية وعملة العرض  
يتم عرض البيانات المالية بالدينار الأردني وهي العملة التشغيلية للشركة.
- د- استخدام التقديرات  
يتطلب إعداد البيانات المالية من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والأعباء. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.  
يتم مراجعة التقديرات والافتراضات التابعة لها بصورة مستمرة. ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي الفترات المستقبلية المتأثرة.

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المذكورة أدناه بصورة منسقة على جميع الفترات المبينة في هذه البيانات المالية. أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة لتتطابق مع عرض أرقام السنة الحالية.

#### الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية غير المشتقة من النقد في الصندوق، الأرصدة المدينة الأخرى و الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى المطلوب من أطراف ذات علاقة والمطلوب لأطراف ذات علاقة ووديعة الاستثمار المشترك . يتم الاعتراف بالأدوات المالية غير المشتقة مبدئياً بقيمتها العادلة مضافاً إليها، للأدوات التي لا تقاس بالقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل، التكاليف المباشرة للعملية. ولاحقاً للاعتراف الأولي، يتم قياس الأدوات المالية غير المشتقة كما مدون أدناه.

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق، أرصدة جارية لدى البنوك والودائع لأجل استحقاقها أقل من ثلاثة أشهر.

يتم قياس الأدوات المالية غير المشتقة الأخرى بالتكلفة المطفأة مستخدماً طريقة الفائدة الفعلية ناقصاً أي انخفاض في القيمة.

يتم قياس الاستثمارات الأخرى بالتكلفة.

#### ب- الممتلكات والمعدات

يتم قياس بنود الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المنسوبة مباشرة لتملك الأصل.

يتم احتساب الأرباح والخسائر الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات من خلال مقارنة عائدات الاستبعادات مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات. يتم الاعتراف بها بالقيمة الصافية ضمن "إيرادات وخسائر أخرى".

#### التكاليف اللاحقة

يتم الاعتراف بتكاليف الصيانة اليومية للممتلكات والمعدات في بيان الدخل الشامل عند حصولها.

#### الاستهلاك

يتم الاعتراف بالاستهلاك ضمن بيان الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكافة الممتلكات والمعدات.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات للفترة الحالية وفترة المقارنة:

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفصيلها كما يلي:

#### العمر الإنتاجي

#### المقدر بالسنوات

٥	الألات والأجهزة
٦,٦٧	أجهزة اتصالات
١٠	الأثاث والمفروشات
٥	أجهزة كمبيوتر
٦,٦٧	ديكورات
٦,٦٧	السيارات
٥	أجهزة كهربائية

### ج- الموجودات غير الملموسة

- الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج يتم تسجيلها بالتكلفة.
- يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة. ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في بيان الدخل الشامل. أما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل.
- لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة ويتم تسجيلها في بيان الدخل الشامل في نفس الفترة.
- يتم مراجعة أية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ البيانات المالية. كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة
- تظهر الموجودات غير الملموسة بالكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة. ويتم إطفائها سنوياً بمعدلات تتراوح من ١٠% إلى ٣٣,٣٣%.

### د- انخفاض القيمة

#### الموجودات المالية

- يتم تقييم الموجودات المالية بتاريخ كل بيان مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك أدلة موضوعية لانخفاض قيمتها. يعتبر الأصل المالي قد تعرض لانخفاض القيمة إذا كانت هناك أدلة موضوعية تشير إلى وقوع حدث أو مجموعة أحداث وكان لها تأثيراً سلبياً على التدفقات النقدية المستقبلية لذلك الأصل.
- يتم احتساب خسارة انخفاض القيمة فيما يتعلق بالموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة المطفأة على أنها الفرق بين قيمتها المرحلة والقيمة المتوقعة القابلة للاسترداد استناداً إلى تقديرات الإدارة.
- يتم اختبار قيم الموجودات المالية الهامة بصورة منفردة.

يتم الاعتراف بكافة خسائر انخفاض القيمة ضمن بيان الدخل الشامل .

يتم عكس خسارة انخفاض القيمة إذا كان ذلك مرتبطاً موضوعياً بحدث حصل بعد الاعتراف بانخفاض القيمة. يتم الاعتراف بعكس خسارة انخفاض القيمة المرتبط بأصل مالي تم قياسه بالقيمة المطفأة ضمن بيان الدخل الشامل.

#### الموجودات غير المالية

- تتم مراجعة المبالغ المرحلة للموجودات غير المالية الخاصة بالشركة بتاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمة الموجودات. وفي حال وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.
- يتم الاعتراف بانخفاض القيمة عندما تزيد القيمة المرحلة لأصل ما عن قيمته القابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بانخفاض القيمة ضمن بيان الدخل الشامل.

#### القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسديد إلتزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبفلس شروط التعامل مع الغير.

#### الإعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد من العمولات عند تنفيذ أوامر شراء / بيع الأوراق المالية .

#### المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة الإلتزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الإلتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع إقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

#### ٤. إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر التالية في سياق استخدامها الأدوات المالية:

- المخاطر الائتمانية
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

يعرض هذا الإيضاح معلومات عن تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، أهداف الشركة، السياسات والعمليات لقياس وإدارة تلك المخاطر بالإضافة إلى إدارة الشركة لحقوق المساهمين، تدرج إيضاحات تفصيلية أخرى ضمن هذه البيانات المالية.

تتولى الإدارة كامل المسؤولية لإنشاء هيكلية لإدارة مخاطر الشركة والإشراف عليها.

#### أ- المخاطر الائتمانية

تتمثل المخاطر الائتمانية في خطر خسارة مالية للشركة ناتجة عن تخلف عميل أو طرف مقابل للموجودات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية، إن الشركة غير معرضة لمخاطر ائتمان مهمة لأن جميع معاملاتها نقدية. تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ المركز المالي كان كالتالي:

القيمة الدفترية		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		بالدينار الأردني
١١,٥٨٠	٩٣,٥٣٩	النقد وما في حكمه
١,٢٧٢,٦٥٤	١,٢٤٢,٤٧٧	وديعة الاستثمار المشترك
٥٢١,٨٥٢	١,١٤٦,٠١٨	ذمم مدينة تجارية
٢٤,١٧٠	١٦,٨٦٢	أرصدة مدينة أخرى
<u>١,٨٢٩,٥٥٦</u>	<u>٢,٤٩٨,٨٩٦</u>	

#### ب- مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر عدم قدرة الشركة على الإيفاء بالتزاماتها المالية عند الاستحقاق. يتمثل نهج الشركة في إدارة مخاطر السيولة بالتأكد من توافر السيولة لمواجهة الالتزامات المالية في الظروف العادية والشديدة وذلك لعدم تعريض الشركة لخسائر غير مقبولة أو تعريض سمعتها للخطر.

٦ أشهر أو أقل	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	القيمة الدفترية	
			بالدينار الأردني
(١٣٢,٨٣٨)	(١٣٢,٨٣٨)	١٣٢,٨٣٨	ذمم دائنة
(١٤,٠٧١)	(١٤,٠٧١)	١٤,٠٧١	أرصدة دائنة أخرى
<u>(١٤٦,٩٠٩)</u>	<u>(١٤٦,٩٠٩)</u>	<u>١٤٦,٩٠٩</u>	

#### ج- مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق بتلك المخاطر التي قد تنشأ نتيجة التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد التي قد تؤدي إلى التأثير على إيرادات الشركة أو قيمة أدواتها المالية لا تتعرض الشركة لمخاطر السوق لأن جميع إيراداتها نقدية.

#### مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية بسبب تعاملها بالدينار الأردني والذي يمثل العملة التشغيلية للشركة.

#### مخاطر معدلات نسب الفوائد

لا تتعرض الشركة لمخاطر معدلات نسب الفوائد ذات أهمية بسبب عدم تعاملها بالقروض مع البنوك والمؤسسات المالية الأخرى.

#### ٥. النقد وما في حكمه

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
٢٣	٣٤٩	نقد في الصندوق
١١,٥٥٧	٩٣,١٩٠	حسابات جارية لدى بنوك محلية
<u>١١,٥٨٠</u>	<u>٩٣,٥٣٩</u>	

#### ٦. وديعة الاستثمار المشترك

يتمثل هذا البند بقيمة الوديعة لدى البنك الإسلامي الأردني مربوطة لمدة ستة شهور وبمعدل سعر مزاولة تراوح خلال العام من ٣,١٤% إلى ٢,٧%.

#### ٧. ذمم مدينة تجارية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
٥٢١,١٥٣	١,٠٩١,٣٠٦	ذمم مدينة تجارية
-	(١٨,٢٦٥)	مخصص تقادم الذمم
<u>٥٢١,١٥٣</u>	<u>١,٠٧٣,٠٤١</u>	
-	٧٢,٩٧٧	صندوق التسوية
<u>٥٢١,١٥٣</u>	<u>١,١٤٦,٠١٨</u>	

\* أن الحركة على مخصص تدني قيمة الذمم المدينة كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	الرصيد في بداية السنة
-	-	المكون خلال السنة
-	١٨,٢٦٥	
<u>-</u>	<u>١٨,٢٦٥</u>	الرصيد في نهاية السنة



٩. أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
١٣,٨٢١	١٦,٠١٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٠,٣٤٩	٨٤٣	إيرادات مستحقة غير مستلمة
٣,٤٧٢	١٥,١٧٦	

١٠. تأمينات كفالات

يتمثل هذا الرصيد بقيمة التأمين النقدي لدى البنك العربي الإسلامي ونسبة ٢٠% من قيمة الكفالات البنكية وبمبلغ ٤٥١,٠٠٠ دينار حسب متطلبات مركز إيداع الأوراق المالية وهيئة الأوراق المالية، وقد قامت الشركة بناء على طلب مركز إيداع الأوراق المالية بتخفيض قيمة الكفالة البنكية ابتداءً من أول العام ٢٠١٠ ليصبح مجموع الكفالات ٢٩٣,٠٠٠ دينار.

١١. المساهمة في صندوق ضمان التسوية

يتمثل هذا الرصيد بقيمة المساهمة النقدية المترتبة على الشركة وفقاً لمتطلبات مركز إيداع الأوراق المالية لصالح صندوق ضمان التسوية.

١٢. موجودات غير ملموسة

المجموع	البرامج المحاسبية	رخصة الوساطة المالية	بالدينار الأردني
			<u>٢٠٠٨</u>
			<u>التكلفة</u>
١,٥٦٦	١,٥٦٦	-	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٨
٢١٥,١٧٠	١٥,١٧٠	٢٠٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
٢١٦,٧٣٦	١٦,٧٣٦	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
			<u>٢٠٠٩</u>
			<u>التكلفة</u>
٢١٦,٧٣٦	١٦,٧٣٦	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
٢١٦,٧٣٦	١٦,٧٣٦	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
			<u>الإطفاء المتراكم</u>
٣,١٩٥	٣,١٩٥	-	الإطفاء للسنة *
٣,١٩٥	٣,١٩٥	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
			<u>الإطفاء المتراكم</u>
٣,١٩٥	٣,١٩٥	-	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
٤٣,٣٤٧	٣,٣٤٧	٤٠,٠٠٠	الإطفاء للسنة *
٤٦,٥٤٢	٦,٥٤٢	٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٢١٣,٥٤١	١٣,٥٤١	٢٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
١٧٠,١٩٤	١٠,١٩٤	١٦٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

\* حسب قرار هيئة المديرين سيتم إطفاء رخصة الوساطة المالية على مدار خمس سنوات حسب الإجراء المتبع في باقي شركات الوساطة المالية واعتباراً من السنة ٢٠٠٩ حيث أن الشركة قد بدأت ممارسة أعمالها خلال شهر أيلول ٢٠٠٨.

١٣. ممتلكات ومشتات ومعدات

بالدينار الأردني

المجموع	أجهزة تربطانية	السيارات	ديكورات	أجهزة كمبيوتر	الأثاث والمفروشات	أجهزة اتصالات	الآلات	
٩٥,٢٣٤	-	-	٨٥,٧٩١	-	٦,٨٠٩	٢,٦٣٤	-	٢٠٠٨
١٠,٠٠٠	-	-	-	١٠,٠٠٠	-	-	-	الكافة
٥٠,٩٧٧	٢,٠٣٥	١١,٨٥٠	٣٥٤	٢٨,٣١٩	٣,٧٠٠	٣١٠	٤,٤٠٩	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٨ المحول من دفعات لشراء ممتلكات ومشتات ومعدات إضافات خلال السنة
١٥٦,٢١١	٢,٠٣٥	١١,٨٥٠	٨٦,١٤٥	٣٨,٣١٩	١٠,٥٠٩	٢,٩٤٤	٤,٤٠٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
١٥٦,٢١١	٢,٠٣٥	١١,٨٥٠	٨٦,١٤٥	٣٨,٣١٩	١٠,٥٠٩	٢,٩٤٤	٤,٤٠٩	٢٠٠٩
٣,٠٩٦	٤٦٠	-	-	٤٣٣	١,٩٦٠	٢٤٣	-	الكافة
١٥٩,٣٠٧	٢,٤٩٥	١١,٨٥٠	٨٦,١٤٥	٣٨,٧٥٢	١٢,٤٦٩	٣,١٨٧	٤,٤٠٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٢٣,٨٦٤	٢١٣	١,٤٠٣	١٢,٩٢٢	٧,٢٧٣	٩٤٦	٤٣١	٦٧٦	الاستهلاك المقرر استهلاك السنة
٢٣,٨٦٤	٢١٣	١,٤٠٣	١٢,٩٢٢	٧,٢٧٣	٩٤٦	٤٣١	٦٧٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٢٣,٨٦٤	٢١٣	١,٤٠٣	١٢,٩٢٢	٧,٢٧٣	٩٤٦	٤٣١	٦٧٦	الاستهلاك المقرر الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩ استهلاك السنة
٢٥,١٨٤	٣٤٠	١,٧٧٧	١٢,٩٢٢	٧,٧٠٧	١,١٠٨	٤٤٨	٨٨٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٤٩,٠٤٨	٥٥٣	٣,١٨٠	٢٥,٨٤٤	١٤,٩٨٠	٢,٠٥٤	٨٧٩	١,٥٥٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
١٣٢,٣٤٧	١,٨٢٢	١٠,٤٤٧	٧٣,٢٢٣	٣١,٠٤٦	٩,٥٦٣	٢,٥١٣	٣,٧٣٣	صافي القيمة المكتوبة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
١١٠,٢٥٩	١,٩٤٢	٨,٦٧٠	٦٠,٣٠١	٢٣,٧٧٢	١٠,٤١٥	٢,٣٠٨	٢,٨٥١	صافي القيمة المكتوبة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

١٤. أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
-	١١,٦٧٧	مخصص ضريبة الدخل
-	١,٣٦٠	مخصص ضريبة الدخل
٤,٠٠٠	١,٠٠٠	مصاريف مستحقة
-	٣٤	صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
<u>٤,٠٠٠</u>	<u>١٤,٠٧١</u>	

١٥. احتياطي إجباري

وفقاً للمادة (٧٠-أ) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ أن تقتطع نسبة ١٠% من صافي الأرباح السنوية - قبل اقتطاع ضريبة الدخل - وتحويلها إلى الاحتياطي الإجباري ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء.

١٦. الإيرادات

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
٧٢,٥٨٢	٤٢٦,٢١٠	إيرادات عمولات التداول
٤,٩٨٦	١٨	إيراد صفقات الوسيط
<u>٧٧,٥٦٨</u>	<u>٤٢٦,٢٢٨</u>	

١٧. المصاريف المباشرة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
٤,٩٣٥	٧,٣٩٥	مصاريف كفالات بنكية / مركز إيداع الأوراق المالية
٣,٤٩٦	٦,١١٨	رسوم انتساب وعضوية
١,٨٧١	١١,٧٠٥	مصاريف صندوق ضمان التسوية
<u>١٠,٣٠٢</u>	<u>٢٥,٢١٨</u>	

## ٢١. التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات ممكن أن تطراً تتمثل فيما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	كفالة بنكية لأمر هيئة الأوراق المالية
٣٠١,٠٠٠	٣٠١,٠٠٠	كفالة بنكية لأمر مركز إيداع الأوراق المالية
<u>٤٥١,٠٠٠</u>	<u>٤٥١,٠٠٠</u>	

## ٢٢. أحداث لاحقة

لا يوجد أي أحداث هامة وقعت بعد تاريخ المركز المالي من الممكن أن تؤثر على البيانات المالية .

## ٢٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع تبويب هذا العام الحالي.