

F.S - BROKER 23 - 6/5/2010

التاريخ: 2010/3/30
إشارة: 2010/3/هـ/11

السادة " هيئة الأوراق المالية " المحترمين،

الموضوع / البيانات الماليه

تحية طيبة وبعد ،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، نرفق لكم طيه صورة عن التقرير السنوي للشركة لعام 2009 و
البيانات الماليه كما بتاريخ 31 كانون الأول 2009 مدققه حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،

(7)

المدير المالي

سلامه تيم



٦٤٤٤
١٢



نسخة / مركز إيداع الأوراق المالية
نسخة / بورصة عمان

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية

أوراق للاستثمار

التقرير السنوي لعام 2009

كلمة رئيس هيئة المديرين

حضرات السادة المساهمين الكرام،،

يسرني وأعضاء هيئة مديري الشركة والعاملين فيها أن أقدم لكم التقرير السنوي لشركتكم والذي نستعرض فيه أهم إنجازات الشركة وبياناتها المالية المنتهية في 2009/12/31 والإيضاحات المالية لسنة 2009 وتطلعنا المستقبلية للأعوام القادمة.

لقد استطاعت الشركة وفي ظل الظروف الصعبة أن تحافظ على وضعها التنافسي خلال العام 2009 مقارنة مع شركات الخدمات المالية الأخرى، حيث حققت الشركة أرباحاً بلغت 1,139,900 دينار قبل مخصص ضريبة الدخل للعام 2009 مقارنة مع 2,006,708 دينار للعام 2008. وقد نتج هذا الانخفاض في الأرباح نتيجة للانخفاض الواضح في أحجام التداول في بورصة عمان، حيث انخفضت عمولات التداول للأوراق المالية في سوق عمان المالي من 2,350,877 دينار في عام 2008 إلى ما مقداره 854,695 دينار في عام 2009. وقد استطاعت الشركة تعويض جزء من هذا الانخفاض الحاصل في إيرادات الوساطة المحلية من خلال الارتفاع في إيرادات عمولات التداول في الأسواق المالية الإقليمية والأجنبية، وكذلك من خلال الارتفاع الحاصل في أتعاب إدارة المحافظ الاستثمارية. بالمقابل، تمكنت الشركة أيضاً من ضبط مصاريفها، وترتب على ذلك انخفاض مجموع المصاريف إلى ما مقداره 1,337,100 دينار في العام 2009 مقارنة مع 1,813,381 دينار في العام 2008.

من جانب آخر استطاعت الشركة أن تحافظ على مستوى سيولة مرتفع أمكنها من مواجهة التداعيات التي ترتبت على الأزمة المالية العالمية وانعكاسها على سوق الأوراق المالية الأردني والأسواق الإقليمية. إذ تجاوز رصيد النقد في 2009/12/31 ما مقداره 6.8 مليون دينار مقارنة مع 3.7 مليون دينار في نهاية عام 2008، في الوقت الذي حافظت فيه الشركة على نوعية الذمم المدينة في هذه الظروف الصعبة. هذا وقد ارتفعت حقوق مساهمي الشركة مع نهاية 2009 لتصل إلى 7,918,643 دينار مقارنة مع 7,035,391 دينار كما بنهاية عام 2008، وبنسبة زيادة بلغت 12.5%.

أهم إنجازات الشركة:

لقد تمكنت الشركة من المحافظة على توجهها الإستراتيجي الذي اتخذته الإدارة خلال العامين الماضيين وذلك بتقديم خدماتها للمستثمرين الأجانب المتعاملين في بورصة عمان. إذا تمكنت أوراق للاستثمار من المحافظة على حصة جيدة من تعاملات صناديق الاستثمار والمستثمرين الأجانب. وعلى صعيد إدارة الاستثمار، ارتفعت قيمة الوحدة الواحدة في صندوق أوراق للاستثمار بنسبة تفوق 10% خلال عام 2009. واستطاعت الشركة إن تضيق عدد من الشركات تحت التغطية في تقاريرها البحثية. كما توسعت الشركة بتقديم خدمات الوساطة في الأسواق الإقليمية والدولية للعديد من عملائها، وزادت من ساعات التغطية لهذه الأسواق بشكل كامل وعلى مدار الساعة. وتم زيادة عدد العاملين في قسم الأسواق الإقليمية والدولية لمواكبة الزيادة المتوقعة على أحجام التداول خلال الفترة القادمة.

الخطة المستقبلية:

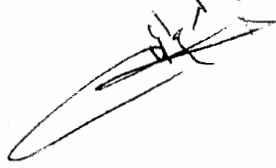
إن خطط الشركة المستقبلية تقوم على السعي للمحافظة على المكتسبات التي تحققت خلال عام 2009 في مجال الخدمات المالية الاستشارية والاستثمارية محلياً وإقليمياً، حيث سيتم تعزيز غايات وأنشطة الشركة الرئيسية لضمان تقديم خدماتها بأفضل ما يمكن من خلال:

- تعزيز إمكانيات الشركة للقيام بتقديم خدمات الوساطة في بورصة عمان والمحافظة على نوعية الخدمات المقدمة لعملاء الشركة وخاصة المستثمرين الأجانب.
- تعزيز دور الشركة من خلال تفعيل شراكات حقيقية مع شركاء إقليميين وأجانب، يمكن أن تشكل أوراق للاستثمار الوسيط الرئيسي لهم في الأردن وفلسطين.
- تعزيز دور إدارة الاستثمار و زيادة مبالغ الأموال المدارة.
- تحسين البيئة المتوفرة في الشركة من حيث أنظمة المعلومات وتعزيز دور إدارة المخاطر والاستثمار، وسيترافق هذا مع التحديث الذي بدأ على أنظمة الشركة المالية والذي سيتم تفعيله خلال الربع الأول من العام 2010.

إن التطور المرتقب على أعمال أوراق للاستثمار خلال العام 2010 يتوقع له أن ينعكس إيجابياً على نتائج الشركة.

رئيس هيئة المديرين

خالد صبيح المصري



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

21-كانون الثاني 2010

نبذة عن الشركة

تأسست الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية بتاريخ 5 آب 1992 برأسمال قدره 250.000 دينار، حيث حصلت الشركة بتاريخ 14 كانون الأول 1992 على حق الشروع بالعمل في سوق عمان المالي، حيث كانت غايات الشركة القيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 2 شباط 1996 زيادة رأسمال الشركة ليصبح 500,000 دينار، وقد تم دفع مبلغ الزيادة بالكامل خلال عام 1996، كما قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد في 18 آب 2005 زيادة راس مال الشركة ليصبح 5,000,000 دينار وذلك عن طريق رسملة الاحتياطيات والإرباح المدورة و عن طريق الاكتتاب الخاص بقيمة 1,687,943 دينار. وقد تم تسديد مبلغ الزيادة بالكامل خلال عام 2006، كما قامت الشركة بتسجيل علامة تجارية جديدة واصبح اسمها المتداول "أوراق للاستثمار" حيث قامت بتوسيع نشاطاتها وزيادة الخدمات المالية التي تقدمها والحصول على التراخيص اللازمة لتصبح غايات الشركة الرئيسية ما يلي:

- تقديم خدمات الوساطة في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.
- تقديم خدمات الوساطة في الأسواق الإقليمية والدولية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.
- ممارسة أعمال التمويل على الهامش.
- تقديم خدمات إدارة الاستثمار

الحصة السوقية والوضع التنافسي للشركة.

رغم المنافسة الشديدة التي تتعرض لها الشركة ، فقد تمكنت الشركة من تحقيق مركز متميز في السوق ، سواء في حجم التداول أو من حيث قاعدة العملاء ، حيث حافظت الشركة على مرتبة جيدة ما بين الشركات العاملة في بورصة عمان . حيث كان إجمالي التداول للشركة خلال الخمس سنوات الماضية كما يلي :

السنة	حجم التداول بالمليون	الترتيب	النسبة من إجمالي السوق
2005	927	15	2.7%
2006	374	32	1.3%
2007	281	30	1.1%
2008	1,057	13	2.6%
2009	384	18	2.0%

المخاطر التي تتعرض لها الشركة

إن طبيعة عمل الشركة واستثماراتها في الأوراق المالية يعرضها لمخاطر قد تنتج عن ظروف اقتصادية و/ أو سياسية و/أو اجتماعية والتي تؤثر عادة على أسعار الأوراق المالية .

العاملين في الشركة

بلغ عدد الموظفين في الشركة كما في 2009/12/31 (32) موظف:

العدد	مستوى التعليم
1	دكتوراه
5	ماجستير
21	بكالوريوس
3	دبلوم
2	اقل من توجيهي
32	المجموع

نتائج أعمال الشركة خلال عام 2009 :

أظهرت البيانات المالية للعام 2009 النتائج التالية:

• **الموجودات:**

نهاية 31 كانون الأول 2009	نهاية 31 كانون الأول 2008	نسبة التغير (%)
13,330,779 دينار أردني	11,135,914 دينار أردني	20%

ارتفعت موجودات الشركة لتصل إلى 13,330,779 دينار في نهاية 31 كانون الأول 2009 بارتفاع 2,194,865 دينار وبنسبة 20% مقارنة مع مجموع الموجودات كما في 31 كانون الأول 2008 ، حيث ارتفع رصيد النقد من 3,705,414 كما بنهاية كانون الأول 2008 ليصل إلى 6,890,514 دينار كما بنهاية 31 كانون الأول 2009، كما ارتفع صافي رصيد ذمم عملاء التمويل على الهامش المدينة ليصل إلى 4,718,547 دينار مقارنة مع 4,239,833 دينار كما بنهاية 31 كانون الأول 2008.

• **المطلوبات:**

نهاية 31 كانون الأول 2009	نهاية 31 كانون الأول 2008	نسبة التغير (%)
5,412,136 دينار أردني	4,100,523 دينار أردني	32%

ارتفعت مطلوبات الشركة لتصل إلى 5,412,136 دينار في نهاية 31 كانون الأول 2009 بارتفاع 1,311,613 دينار وبنسبة 32% مقارنة مع مجموع المطلوبات كما في نهاية كانون الأول 2008 ، حيث ارتفعت ذمم العملاء الدائنة لتصل إلى 4,504,954 دينار مقارنة مع 2,596,179 دينار كما بنهاية 31 كانون الأول 2008 .

• **الإيرادات:**

نهاية 31 كانون الأول 2009	نهاية 31 كانون الأول 2008	نسبة التغير (%)
2,477,000 دينار أردني	3,820,089 دينار أردني	35%

انخفضت إيرادات الشركة لتصل إلى 2,477,000 دينار أردني في نهاية كانون الأول 2009 بانخفاض بلغ 1,343,089 دينار وبنسبة 35% مقارنة مع نفس الفترة من عام 2008 . وتحليل أهم مكونات إيرادات الشركة ، نجد أن:

- صافي عمولات التداول الناجمة عن أنشطة الوساطة في السوق المحلي والأسواق الإقليمية والدولية قد بلغت نحو 1,090,166 دينار مشكلة 44% من إجمالي الإيرادات للسنة ، حيث انخفضت لتصل إلى 1,090,166 دينار أردني بانخفاض 1,398,608 دينار وبنسبة 56% مقارنة مع 2,488,774 دينار خلال عام 2008 ، حيث كان السبب الرئيسي بالانخفاض هو انخفاض حجم التداول بالسوق المحلي.

- إيرادات فوائد التمويل على الهامش بلغت 461,306 دينار خلال عام 2009 مشكلة نحو 19% من إجمالي الإيرادات لسنة 2009 مقابل 555,992 دينار للسنة السابقة ، حيث انخفضت بنسبة 17% نتيجة انخفاض متوسط أرصدة حسابات التمويل على الهامش خلال العام 2009 .
- أتعاب إدارة محافظ استثمارية بلغت 671,067 دينار خلال عام 2009 مشكلة نحو 27% من إجمالي الإيرادات لسنة 2009 مقابل 516,618 دينار للسنة السابقة ، أي بزيادة ما نسبته 30% .

إلى جانب هذه الإيرادات المتحققة من مصادرها الثلاثة الأنفة ذكرها، فقد حققت الشركة سنة 2009 مبلغ 133,903 دينار من بند إيرادات فوائد البنوك والمؤسسات المالية ، مشكلة نحو 5% من إجمالي الإيرادات لسنة.

• المصاريف:

نسبة التغير (%)	نهاية 31 كانون الأول 2008	نهاية 31 كانون الأول 2009
26%	1,813,381 دينار أردني	1,337,100 دينار أردني

انخفضت مصاريف الشركة خلال عام 2009 بقيمة 476,281 دينار وبنسبة 26% لتصل إلى 1,337,100 دينار مقارنة مع 1,813,381 دينار خلال عام 2008 ، حيث يعود هذا الانخفاض بشكل رئيسي الى:

- انخفاض مصاريف الموظفين: حيث انخفضت نفقات الموظفين (مصاريف الرواتب والمكافآت، والتأمين الصحي والتأمين على الحياة ومصاريف الضمان الاجتماعي ومصاريف التدريب) خلال عام 2009 بمبلغ 242,694 دينار وبنسبة 25% مقارنة مع عام 2008 .
- انخفاض مصروف فوائد وعمولات بنكية : حيث انخفضت الفوائد والعمولات البنكية خلال عام 2009 بقيمة 102,629 دينار لتصل إلى 22,051 دينار مقارنة مع 124,680 دينار خلال عام 2008 ، نتيجة لارتفاع أرصدة النقد بالشركة والناجم عن ارتفاع ذمم العملاء الدائنة .
- انخفاض مصاريف صندوق حماية المستثمر: حيث انخفضت مصاريف صندوق حماية المستثمر خلال عام 2009 بقيمة 67,080 دينار لتصل إلى 38,443 دينار مقارنة مع 105,523 دينار خلال عام 2008 ، نتيجة انخفاض حجم التداول بالسوق المحلي خلال العام.

• صافي الربح خلال الفترة.

نسبة التغير (%)	نهاية 31 كانون الأول 2008	نهاية 31 كانون الأول 2009
38%	1,469,351 دينار أردني	910,384 دينار أردني

انخفضت أرباح الشركة بقيمة 558,967 دينار لتصل إلى 910,384 دينار أردني خلال عام 2009 مقارنة مع أرباح بلغت 1,469,351 دينار خلال عام 2008 .

نتائج أعمال الشركة لخمس سنوات سابقة

السنة	الأرباح (الخسائر) بالدينار	حقوق المساهمين بالدينار
2005	2,460,817	4,632,376
2006	(423,956)	5,364,608
2007	476,324	5,690,433
2008	1,469,351	7,035,391
2009	910,384	7,918,643

إقرار من هيئة المديرين حول استمرارية الشركة

بعد الاطلاع على البيانات المالية المنتهية في 2009 /12/31 فان هيئة المديرين وحسب علمها واعتقادها تؤكد بأنه لا توجد أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية 2010.

خالد صبيح المصري

رئيس هيئة المديرين



عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

21-كانون الثاني 2010

إقرار من هيئة المديرين حول إعداد البيانات المالية.


إن لدى الشركة نظام رقابة داخلية كفاء، وإن القيود والسجلات المحاسبية كافية ومتكاملة ويمكن الاعتماد عليها لغرض إعداد البيانات المالية للشركة.

لقد تم إعداد البيانات المالية المرفقة للشركة الوطنية للخدمات المالية "أوراق للاستثمار" للسنة المنتهية في 2009/12/31 باطلاع هيئة المديرين والمعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية، حيث تقر هيئة المديرين والمدير المالي بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة بالتقرير، كما تقر بمسؤوليتها عن إعداد و صحة البيانات المالية.

إن البيانات المالية المرفقة مدققة من قبل السادة المحاسبون المتحدون ، حيث بلغت أتعاب مدققي حسابات الشركة لعام 2009 مبلغ 7,000 دينار أردني بالإضافة إلى ضريبة المبيعات.

لم تقم الشركة خلال العام بعمليات ذات طبيعة غير متكررة ليست من ضمن نشاطها الرئيسي .

خالد صبيح المصري
رئيس هيئة المديرين



سلامه ياسر تيم
المدير المالي



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

21-كانون الثاني 2010

تقرير مدقق الحسابات و البيانات المالية المدققة

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية
أوراق للاستثمار

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى شركاء الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار" عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة للشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار" والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار" كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشير إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢ فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢١ كانون الثاني ٢٠١٠

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
٣٧٠٥٤١٤	٦٨٩٠٥١٤	٣	نقد في الصندوق وارصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية
٧٦٥٥٦٨	٨٠٦٦٤٥	٤	نعم عملاء مدينة
٤٢٣٩٨٣٣	٤٧١٨٥٤٧	٥	نعم عملاء التعامل بالهامش المدينة
٦٩٦٣٧	٢٦١٢٤٣		موجودات مالية للمتاجرة
٢٠٧٥٢٦	٧٧١٠٠		موجودات مالية متوفرة للبيع
١٠٧٨٥٤٦	٢٥٠٠٠		تأمينات صندوق ضمان التسوية
٣٢٦٦١٧	٢٧٠٩٨٨	٦	ممتلكات ومعدات
٧٤٢٧٧٣	٢٨٠٧٤٢		ارصدة مدينة اخرى
<u>١١١٣٥٩١٤</u>	<u>١٣٣٣٠٧٧٩</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٢٥٩٦١٧٩	٤٥٠٤٩٥٤		نعم عملاء دائنة
٤٩٦٥٤٦	٢٨٩٦٨٥		نعم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
٢١٤٢٧	١٢٣٨٣	١٣	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٥٦٣٧٨٢	٢٨٦٥٤٠	١٣	مخصص ضريبة الدخل
٤٢٢٥٨٩	٣١٨٥٧٤		أرصدة دائنة اخرى
<u>٤١٠٠٥٢٣</u>	<u>٥٤١٢١٣٦</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٧	رأس المال المدفوع
٧٢١٠٥١	٨٣٥٨٤٣	٧	احتياطي اجباري
٦٤٢٨٠	٣٧١٤٨	٨	التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٢٥٠٠٦٠	٢٠٤٥٦٥٢		ارباح مدورة
<u>٧٠٣٥٣٩١</u>	<u>٧٩١٨٦٤٣</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>١١١٣٥٩١٤</u>	<u>١٣٣٣٠٧٧٩</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاحات
دينار	دينار	
الإيرادات -		
٢٤٨٨٧٧٤	١٠٩٠١٦٦	٩ صافي عمولات بيع وشراء أوراق مالية
٥٥٥٩٩٢	٤٦١٣٠٦	١٠ إيرادات فوائد التمويل بالهامش
٥١٦٦١٨	٦٧١٠٦٧	١٠ اتعاب ادارة محافظ استثمارية
٧٠٨٢٤	٧٠٨٢٤	١١ عمولات ترويج منتجات استثمارية
(٥٣٠٨٨)	(٢٨٦١٦)	١١ خسائر موجودات مالية للمتاجرة
٨٥٤٥٩	٦٠٤٤٤	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١٢٨٥٥	١١٩٥١	أرباح اسهم شركات موزعة
١٤٠٧٥٥	١٣٣٩٠٣	إيرادات فوائد البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
١٩٠٠	٥٩٥٥	إيرادات أخرى
<u>٣٨٢٠٠٨٩</u>	<u>٢٤٧٧٠٠٠</u>	إجمالي الإيرادات
المصروفات -		
١٥٤٣٠٩٦	١١٦٤٢٤٤	١٢ مصاريف إدارية وعمومية
١٢٧٤٧٤	١٣٧٢١٤	استهلاكات
٥٣٦٢	٥٥٥٥	عمولة بيع وشراء الموجودات المالية للمتاجرة
١٢٤٦٨٠	٢٢٠٥١	مصروف فوائد وعمولات بنكية
١٢٧٦٩	٨٠٣٦	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
<u>١٨١٣٣٨١</u>	<u>١٣٣٧١٠٠</u>	مجموع المصروفات
٢٠٠٦٧٠٨	١١٣٩٩٠٠	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٥٣٧٣٥٧)	(٢٢٩٥١٦)	١٣ ضريبة الدخل
<u>١٤٦٩٣٥١</u>	<u>٩١٠٣٨٤</u>	ربح السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	<u>إيضاحات</u>
دينار	دينار	
١٤٦٩٣٥١ ر	٩١٠٣٨٤ ر	ربح السنة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة
(١٢٤٣٩٣)	(٢٧١٣٢)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بالصافي
<u>١٣٤٤٩٥٨ ر</u>	<u>٨٨٣٢٥٢ ر</u>	مجموع الدخل الشامل للسنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

التغير المتركم	ارباح مبدرة			التغير المتركم	احتياطي	رأس المال	
	متحققة	غير متحققة	المجموع				
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كتون التالي ٢٠٠٩	١٢٥٥١٤١	(٥٠٨١)	١٢٥٠٠٦٠	٦٤٢٨٠	٧٢١٠٥١	٥٠٠٠٠٠٠	
ربح السنة	٩٧٠٧٨٣	(٦٠٣٩٩)	٩١٠٣٨٤	-	-	-	
دخل (خسارة) شامل آخر للسنة	-	-	-	(٢٧١٣٢)	-	-	
مجموع الدخل الشامل للسنة	٩٧٠٧٨٣	(٦٠٣٩٩)	٩١٠٣٨٤	(٢٧١٣٢)	-	-	
المحول للاحتياطي الاحباري	(١١٤٧٩٢)	-	(١١٤٧٩٢)	-	١١٤٧٩٢	-	
الرصيد كما في ٣١ كتون الأول ٢٠٠٩	٢٠١١١٣٢	(٦٥٤٨٠)	٢٠٠٤٥٦٥٢	٣٧٠١٤٨	٨٣٥٠٨٤٣	٥٠٠٠٠٠٠	
الرصيد كما في أول كتون التالي ٢٠٠٨	١٨٨٦٧٣	(٨٥٣٢٨)	١٧٠١٤٥	١٨٨٦٧٣	٥١٩١٠٥	٥٠٠٠٠٠٠	
ربح السنة	١٥٤٢٤١٥	(٧٣٠٦٤)	١٤٦٩٣٥١	-	-	-	
دخل (خسارة) شامل آخر للسنة	-	-	-	(١٢٤٣٩٣)	-	-	
مجموع الدخل الشامل للسنة	١٥٤٢٤١٥	(٧٣٠٦٤)	١٤٦٩٣٥١	(١٢٤٣٩٣)	-	-	
المحول للاحتياطي الاحباري	(٢٠١٩٤٦)	-	(٢٠١٩٤٦)	-	٢٠١٩٤٦	-	
الرصيد كما في ٣١ كتون الأول ٢٠٠٨	١٢٥٥١٤١	(٥٠٨١)	١٢٥٠٠٦٠	٦٤٢٨٠	٧٢١٠٥١	٥٠٠٠٠٠٠	

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاحات
دينار	دينار	
٢٠٠٦٧٠٨	١٠١٣٩٩٠٠	الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
١٢٧٤٧٤	١٣٧٢١٤	الاستهلاكات
-	٢٥٩٦	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٧٣٠٦٤	٦٠٣٩٩	خسائر موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
(٨٥٤٥٩)	(٦٠٤٤٤)	ارباح موجودات مالية متوفرة للبيع متحققة
		التغير في الموجودات والمطلوبات -
١٠٩٢٦٦٤	(٤٧٨٧١٤)	نم عملاء التعامل بالهامش المدينة
(٣٨٤٥٥٠)	٤٢٠٩٥٤	نم العملاء وارصدة مدينة اخرى
١٣٥٤٠٤	(٢٥٢٠٠٥)	الموجودات المالية للمتاجرة
١٠٥٩٣٤٧	١٩٠٨٧٧٥	نم عملاء دائنة
٤٩٠٠٤٢	(٢٠٦٨٦١)	نم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
(٨٨٠١٠٥)	٩٤٩٥٣١	أرصدة دائنة أخرى وصندوق ضمان التسوية
(٢٣٣٤٦٣)	(٥٠٦٧٥٨)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٥٠١٢٦	٣١١٤٥٨٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
١١٧٩٨٣	١٥٤٦٩٤	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٥٩٣٩٥)	(٨٤١٨١)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٨٥٨٨	٧٠٥١٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٣٥٥٩٧١٤	٣١٨٥١٠٠	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٤٥٧٠٠	٣٧٠٥٤١٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٧٠٥٤١٤	٦١٩٠٥١٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار" بتاريخ ٥ آب ١٩٩٢ برأسمال قدره ٢٥٠.٠٠٠ دينار، حيث حصلت الشركة بتاريخ ١٤ كانون الأول ١٩٩٢ على حق الشروع بالعمل في سوق عمان المالي، هذا وقد تم زيادة رأسمال الشركة على مراحل ليصبح ٥٠٠.٠٠٠ ر.٥ دينار.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بتسجيل علامة تجارية جديدة وأصبح اسمها المتداول "أوراق للاستثمار" حيث قامت بتوسيع نشاطاتها وزيادة الخدمات المالية التي تقدمها والحصول على التراخيص اللازمة لتصبح غايات الشركة الرئيسية ما يلي:

- تقديم خدمات الوساطة في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.
- تقديم خدمات الوساطة في الأسواق الإقليمية والدولية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.
- ممارسة أعمال التمويل على الهامش.
- تقديم خدمات ادارة الاستثمار.

تم إقرار القوائم المالية من قبل هيئة مديري الشركة في ٢١ كانون الثاني ٢٠١٠.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير التقارير المالية الدولية ولمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء مايلي:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

تم إصدار هذا المعيار المعدل خلال شهر أيلول ٢٠٠٧ وينبغي تطبيقه للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك. يفصل هذا المعيار بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل. بالإضافة إلى ذلك، أضاف هذا المعيار قائمة الدخل الشامل التي تعرض كافة بنود الإيرادات والمصروفات التي تم الاعتراف بها في قائمة منفصلة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٦. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤ "تقديم التقارير حول القطاعات". تم البدء بتطبيق هذا المعيار للقطاعات السنوية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك. لم تختلف القطاعات التشغيلية حسب المعيار الجديد عن قطاعات الأعمال المعرفة سابقاً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤.

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

فيما يلي اهم الاسس المحاسبية المطبقة:

النقد وما في حكمه -

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك التي تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر.

الذمم المدينة -

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحويلها.

الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض. ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم اثبات اية ارباح أو خسائر في قائمة الدخل.

تستهلك الممتلكات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب سنوية تتراوح ما بين ١٠٪ الى ٢٥٪.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التبدل في قائمة الدخل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، فإذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات.

موجودات مالية للمتاجرة -

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية.

يتم تسجيل الارباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

موجودات مالية متوفرة للبيع -

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تندي في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات، ولا يمكن استرجاع خسائر التندي في أسهم الشركات التي تم قيدها في قائمة الدخل سابقاً.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تندي في قيمتها في قائمة الدخل.

القيمة العادلة-

ان أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها اسعار سوقية.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية -

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

تحقق الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء.

يتم تحقيق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقيق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل -

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة.

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 أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية و/أو المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تأدية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

حسابات مدارة لصالح العملاء

تمثل الحسابات التي تديرها الشركة نيابة عن العملاء ولا تعتبر من موجودات الشركة. يتم اظهار رسوم وعمولات إدارة تلك الحسابات في قائمة الدخل. يتم إعداد مخصص مقابل انخفاض قيمة المحافظ مضمونة رأس المال المدارة لصالح العملاء عن رأس مالها "ان وجدت".

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الميزانية ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط أسعار الصرف السائدة في نهاية العام والمعلنة من قبل البنك المركزي الأردني، أما المعاملات بالعملة الأجنبية التي تمت خلال العام فقد جرى تسجيلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات. وتم تسجيل ربح أو خسارة التحويل في قائمة الدخل.

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	يشمل هذا البند ما يلي:
٥٠٠	١٠٦	نقد في الصندوق
٣٤٣٣٩٩٧	٤١٥٣٠٨٥	ودائع وحسابات لدى بنك القاهرة عمان
٢٧٠٩١٧	٢٧٣٧٣٢٣	حسابات جارية لدى بنوك ومؤسسات مالية أخرى
<u>٣٧٠٥٤١٤</u>	<u>٦٨٩٠٥١٤</u>	

يشمل هذا البند ودائع الشركة وحساباتها الجارية بالدولار الأمريكي والجنه الاسترليني والدينار الأردني و عملات أخرى وبمعدل فائدة سنوية يتراوح ما بين ٣,٥% - ٤,٥% للدينار الأردني.

تستحق الودائع لأجل وخاضعة لإشعار خلال فترة شهر.

يتضمن النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية الاخرى ما يعادل مبلغ ٣٢٣٧٦٦٢ دينار بعملة أجنبية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٦٨٣٩٠٤ دينار).

النقد وما في حكمه المتضمن في قائمة التدفقات النقدية يشمل على الأرصدة التالية المدرجة في الميزانية:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية اخرى
<u>٣٧٠٥٤١٤</u>	<u>٦٨٩٠٥١٤</u>	

(٤) ذمم عملاء مدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٢٠١٢١٩١١	٢٠١٤٧٩٦٩
(١٣٥٦٣٤٣)	(١٣٤١٣٢٤)
<u>٧٦٥٥٦٨</u>	<u>٨٠٦٦٤٥</u>

ذمم عملاء

ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				٢٠٠٩
	٩٠ - ٦١	٦٠ - ٣١	٣٠ - ١	١ - ٣٠	
دينار	٩٠ يوم فأكثر دينار	يوم دينار	يوم دينار	يوم دينار	دينار
٨٠٦٦٤٥	٥٤٣١٩١	٤٠٥٠٥	٥٨٥٩٢	١٦٤٣٥٧	٢٠٠٩
٧٦٥٥٦٨	٣٤٣٩٩٨	١١٥٥٦٥	١١٣٨٤٦	١٩٢١٥٩	٢٠٠٨

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. مع العلم بأن معظم هذه الذمم مضمونة بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

(٥) موجودات مالية للمتاجرة

يشمل هذا البند استثمارات في اسهم في أسواق محلية وخارجية ويتضمن استثمارات بعملات أجنبية بما يعادل ١٥٧٣٣٤ دينار.

(٦) ممتلكات ومعدات

يمثل هذا البند ما يلي:

المجموع	سيارات	ديكورات	برامج الحاسب الآلي	أثاث ومفروشات ومعدات	أدوات مكتبية واجهزة	الكلفة - ٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٥٧٩٥١	١٣٣٠٠	٢٩٩٢١٤	١١٤٨٢٨	١٣٧٨٢٢	٩٢٧٨٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
٨٤١٨١	-	-	٥٨٤٠٧	٢٥٧٧٤	-	الإضافات
(١٢٩٤٣)	-	(٣٦٦٠)	-	(٤٥٤١)	(٤٧٤٢)	الاستيعادات
٧٢٩١٨٩	١٣٣٠٠	٢٩٥٥٥٤	١٧٣٢٣٥	١٥٩٠٥٥	٨٨٠٤٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٣٣١٣٣٤	٦٩٨٢	١٤٠٣٢٦	٦١٥١٩	٧٤٨٤٥	٤٧٦٦٢	الاستهلاك المتراكم - الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
١٣٧٢١٤	١٩٩٥	٦٠٥٣٢	٣١٢٠٦	٢٥٥٧٦	١٧٩٠٥	الإضافات
(١٠٣٤٧)	-	(٢٩٠٤)	-	(٣٦٨٠)	(٣٧٦٣)	الاستيعادات
٤٥٨٢٠١	٨٩٧٧	١٩٧٩٥٤	٩٢٧٢٥	٩٦٧٤١	٦١٨٠٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٩
٢٧٠٩٨٨	٤٣٢٣	٩٧٦٠٠	٨٠٥١٠	٦٢٣١٤	٢٦٢٤١	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
						- ٢٠٠٨
						الكلفة -
٥٩٨٥٥٦	١٣٣٠٠	٢٧٤٦٧١	٩٣٣٥٣	١٢٥٨٥٥	٩١٣٧٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨
٥٩٣٩٥	-	٢٤٥٤٣	٢١٤٧٥	١١٩٦٧	١٤١٠	الإضافات
٦٥٧٩٥١	١٣٣٠٠	٢٩٩٢١٤	١١٤٨٢٨	١٣٧٨٢٢	٩٢٧٨٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٢٠٣٨٦٠	٤٩٨٩	٨٠٠٧٠	٣٩٧٩٦	٤٩٥٤١	٢٩٤٦٤	الاستهلاك المتراكم - الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨
١٢٧٤٧٤	١٩٩٣	٦٠٢٥٦	٢١٧٢٣	٢٥٣٠٤	١٨١٩٨	الإضافات
٣٣١٣٣٤	٦٩٨٢	١٤٠٣٢٦	٦١٥١٩	٧٤٨٤٥	٤٧٦٦٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨
٣٢٦٦١٧	٦٣١٨	١٥٨٨٨٨	٥٣٣٠٩	٦٢٩٧٧	٤٥١٢٥	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(٧) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠٠٠٠٠٠ حصة بقيمة إسمية دينار للحصة الواحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨.

الاحتياطي الاجباري -

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

(٨) التغير المتراكم في القيمة العادلة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٨٨٠٦٧٣	٦٤٠٢٨٠	الرصيد في بداية السنة
(٨٠٠٣٩٨)	٢٤٠٢٦٨	صافي خسائر غير متحققة
٤١٠٤٦٤	٩٠٠٤٤	التغير في مطلوبات ضريبية مؤجلة
(٨٥٠٤٥٩)	(٦٠٠٤٤٤)	صافي ارباح متحققة منقولة لقائمة الدخل
<u>٦٤٠٢٨٠</u>	<u>٣٧٠١٤٨</u>	الرصيد في نهاية السنة

- يظهر التغير المتراكم في القيمة العادلة بالصافي بعد تنزيل المطلوبات الضريبية المؤجلة بمبلغ ١٢٠٣٨٣ دينار و ٢١٠٤٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ على التوالي.

(٩) صافي عمليات بيع وشراء أوراق مالية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٠٣٥٠٨٧٧	٨٥٤٠٦٩٥	صافي عمليات بيع وشراء أوراق مالية محلية
١٣٧٠٨٩٧	٢٣٥٠٤٧١	صافي عمليات بيع وشراء أوراق مالية أجنبية واقليمية
<u>٢٠٤٨٨٧٧٤</u>	<u>١٠٩٠١٦٦</u>	

(١٠) أتعاب إدارة محافظ استثمارية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣٨٢٠٢٢٦	٥٥٥٠٥٦٩	أتعاب إدارة محافظة بنك القاهرة عمان
١٣٤٠٣٩٢	١١٥٠٤٩٨	أتعاب إدارة محافظ وصناديق استثمارية أخرى
<u>٥١٦٠٦١٨</u>	<u>٦٧١٠٠٦٧</u>	

(١١) خسائر موجودات مالية للمتاجرة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
-	(١٢٩٨١)	خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
١٩٩٧٦	٤٤٧٦٤	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٧٣٠٦٤)	(٦٠٣٩٩)	خسائر موجودات مالية غير متحققة
(٥٣٠٨٨)	(٢٨٦١٦)	

(١٢) مصاريف ادارية وعمومية

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٨٢٩٠٥١٦	٦١٠٠٥٧	رواتب ومكافآت موظفين
٦٢٧٣٦	٥٢١٣٨	مساهمة الشركة في صندوق الضمان الاجتماعي
٨٧٠٥٣	٨٧٢٢٩	ايجارات
١٤٠٩٣	١٥٠٤١	مصاريف التأمين
١٣١١٨	٦٦٢٨	قرطاسية
٤٩٤٦٤	١٤٨٦١	مصاريف دعائية و اعلان
١٥٧٥٥	٩٧١٨	تنقلات
٦٢٤٤	٣٦٣٥	ضيافة
٣٧٣٤٥	٤٢٦٢٥	برق، بريد وهاتف
٢٤٠٥٠٣	٣٥٠٩٨	اتعاب مهنية
٣٥٤١٧	٢١٤١٨	مصاريف تدريبية ومؤتمرات
١٢٨٢٠٧	١٣٣٧٢٣	الرسوم والاشتراكات
٥٩٤٩	٥٦٩٠	تنظيفات
١٧٦٦	١٦٤٨	صيانة سيارات
١٠٥٥٢٣	٣٨٤٤٣	مصاريف صندوق حماية المستثمر
٢٤٦٠٠	١٥٧٨١	اخطاء وساطة
١٠٨٠٠	١٠٨٠٠	تنقلات أعضاء هيئة مديرين
٢٦٠١٦	٢٢١٠٠	مصاريف صيانة
١٥٢٥٦	٦٢٩٤	طوابع
١٠٤٧٧	١٠٦٦١	مياه وكهرباء
٣٨٧٥٨	١٩٦٥٦	اخرى
١٠٥٤٣٠٩٦	١٠١٦٤٢٤٤	

(١٣) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

قامت ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للعام ١٩٩٦، حيث قدرت مبلغ الضريبة المستحقة زيادة عن المخصصات المأخوذة بمبلغ ٢٠٠٤٠ دينار تم الاعتراض على مبلغ الضريبة المستحقة، وما زالت القضية منظورة امام محكمة الاستئناف.

قامت ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للعام ٢٠٠٨ ولم يتم الحصول على مخالصة نهائية بعد.

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

أ- مخصص ضريبة الدخل -

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٥٩٨٨٨	٥٦٣٧٨٢	رصيد بداية السنة
٢٣٣٤٦٣	٥٠٦٧٥٨	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٣٧٣٥٧	٢٢٩٥١٦	ضريبة الدخل المستحقة
<u>٥٦٣٧٨٢</u>	<u>٢٨٦٥٤٠</u>	

تتمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٥٣٧٣٥٧	٢٦٩٥١٦	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة
-	(٤٠٠٠٠)	وفر بالمخصص سنوات سابقة
<u>٥٣٧٣٥٧</u>	<u>٢٢٩٥١٦</u>	ضريبة الدخل المستحقة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٠٠٦٧٠٨	١٠١٣٩٩٠٠	الربح المحاسبي
١٤٥٠٦	٣١٢٩٠	خسائر و ارباح غير خاضعة للضريبة
٢٠٣٢١٤	١٠٠٠٠٠	مصروفات غير مقبولة ضريبيا
(٧٥٠٠٠)	(١٧٤١٢١)	مصاريف مدفوعة ردت في سنوات سابقة
٢٠١٤٩٩٤٢٨	١٠٠٩٧٠٦٩	الربح الضريبي
٥٣٧٣٥٧	٢٢٩٥١٦	ضريبة الفترة
%٢٧	%٢٠	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
%٢٥	%٢٥	نسبة ضريبة الدخل القانونية

ب- مطلوبات ضريبية مؤجلة -

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩			٢٠٠٩	٢٠٠٨
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المضافة	المبالغ المحررة	رصيد بداية السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١٤٢٧	١٢٣٨٣	٤٩٥٣١	٢٤٢٦٨	(٦٠٤٤٤)	٨٥٧٠٧

أرباح غير متحققة - محفظة الأوراق المالية المتوفرة للبيع

- تشمل المطلوبات الضريبية المؤجلة مبلغ ١٢٣٨٣ دينار ناتجة عن أرباح تقييم الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر ضمن التغير المتراكم في القيمة العادلة في حقوق الملكية.

(١٤) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة عن بنك الاستثمار العربي الاردني بمبلغ ٦٦٠٠٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية، مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية وكفالات بنكية اخرى بقيمة ٢٨٠٠٠٠ دينار عن التزامات أخرى.

(١٥) المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل الاطراف ذات العلاقة بالشركة الأم "بنك القاهرة عمان" وهيئة مديري الشركة:

- أ- المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة المتضمنة في قائمة الدخل هي:
 - بلغت قيمة الفوائد والعمولات المقبوضة من الشركة الأم مبلغ ١٣٣ر٤٢٧ دينار للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٢٨٠ر٨١ دينار).
 - بلغت قيمة الفوائد والعمولات المدفوعة للشركة الأم مبلغ ١٢ر٣١١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٢٤٦ر٤٢ دينار).
 - بلغت قيمة الإيرادات المتحققة من إدارة محفظة الشركة الأم ٥٥٥ر٥٦٩ دينار للفترة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٢٢٦ر٣٨٢ دينار).
- ب- أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها الميزانية:
 - بلغت قيمة الذمم المدينة مع أطراف ذوي علاقة مبلغ ٢ر٠٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٩٠ر١٨ دينار).
 - بلغت قيمة الذمم الدائنة مع أطراف ذوي علاقة مبلغ ٢٦ر٣٣٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٥٨٦ دينار).
 - بلغت قيمة الودائع والحسابات الجارية لدى بنك القاهرة عمان مبلغ ٤ر١٥٣ر٠٨٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٣٤٣ر٩٩٧ دينار).

رواتب ومكافآت أعضاء هيئة المديرين -

- بلغت رواتب ومكافآت أعضاء هيئة المديرين مبلغ ١٦٥ر٣٥٩ دينار للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٩٩٨ر١٠٥ دينار).

(١٦) حسابات مدارة لصالح العملاء

ضمن النشاط الاعتيادي تقوم الشركة بإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الأمانة مقابل أتعاب إدارة وأداء تم اظهارها ضمن قائمة الدخل، حيث بلغ صافي موجودات هذا المحافظ ما مجموعه ١٠٢ر٢٣٣ر٤٥٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مقابل ٢ر٤٩١ر٧٠٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بتأسيس صندوق استثماري في مملكة البحرين وتقوم الشركة بإدارة الصندوق لصالح حاملي الوحدات الإستثمارية بالصندوق، بلغ صافي موجودات هذا الصندوق مبلغ ٦ر٢٥٧ر٩٧١ دولار أمريكي أي ما يعادل ٤ر٤٣٦ر٩٠١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩، وبلغت قيمة الوحدة الإستثمارية ٥٤,٢٧ دولار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وعدد الوحدات المصدرة ١١٥ر٣٠٧ وحدة. يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة.

(١٧) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، البنوك الدائنة والقروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

- ٢٠٠٩

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	%	دينار
دينار أردني	١	٣٦٣٩٩
دولار أمريكي	١	-
جنيه إسترليني	١	١٦٥٩٨

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	%	دينار
دينار أردني	١	(٣٦٣٩٩)
دولار أمريكي	١	-
جنيه إسترليني	١	١٦٥٩٨

- ٢٠٠٨

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	%	دينار
دينار أردني	١	٢٩٦٩١
دولار أمريكي	١	٩٣٨
جنيه إسترليني	١	٣٢١٥

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	%	دينار
دينار أردني	١	(٢٩٦٩١)
دولار أمريكي	١	(٩٣٨)
جنيه إسترليني	١	(٣٢١٥)

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل والتغير المتراكم في القيمة العادلة نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

- ٢٠٠٩

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة دينار	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	١٠	١٠ر٤١٠	-
بورصة قطر	١٠	٥ر٢٨٢	-
بورصة الكويت	١٠	٤ر٩٩٨	-
بورصة المملكة العربية السعودية	١٠	١ر٥٩٢	-
بورصة عمان	١٠	١ر٢٩١	-
بورصة فلسطين	١٠	-	٧ر٧١٠
بورصة دبي	١٠	٢ر٥٧١	-

- ٢٠٠٨

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة دينار	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	١٠	٣ر٠٦١	-
بورصة الكويت	١٠	٣٤٢	-
بورصة المغرب	١٠	-	-
بورصة عمان	١٠	١ر٣٥٠	-
بورصة فلسطين	١٠	-	٢٠ر٧٥٢
بورصة مصر	١٠	٢ر٠٢٢	-

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

لا يمثل أي عميل ما نسبته أكثر من ١٠٪ من الذم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	أقل من ٣ شهور	المجموع
دينار	دينار	دينار
٥٠١١٣٢١٣	٥٠١١٣٢١٣	٥٠١١٣٢١٣
٥٠١١٣٢١٣	٥٠١١٣٢١٣	٥٠١١٣٢١٣

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	أقل من ٣ شهور	المجموع
دينار	دينار	دينار
٣٠١٥٣١٤	٣٠١٥٣١٤	٣٠١٥٣١٤
٣٠١٥٣١٤	٣٠١٥٣١٤	٣٠١٥٣١٤

مخاطر العملات

فيما يلي جدول يوضح أثر التغير الممكن المعقول في سعر صرف الدينار الأردني مقابل العملات الأجنبية على قائمة الدخل، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠٠٩ -

العملية	الزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الربح قبل الضريبة دينار
دولار امريكي	١	٣٧٠٧
جنيه مصري	١	١٨٠٨
دينار كويتي	١	٦٤٩
عملات أخرى	١	١٩٦٨

العملية	النقص في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الربح قبل الضريبة دينار
دولار امريكي	١	(٣٧٠٧)
جنيه مصري	١	(١٨٠٨)
دينار كويتي	١	(٦٤٩)
عملات أخرى	١	(١٩٦٨)

- ٢٠٠٨

العملية	الزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الربح قبل الضريبة دينار
دولار امريكي	١	١٤٢٩ر
جنيه مصري	١	٥٤٢
دينار كويتي	١	٤٢٦
عملات أخرى	١	٩٤٠

العملية	النقص في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الربح قبل الضريبة دينار
دولار امريكي	١	(١٤٢٩ر)
جنيه مصري	١	(٥٤٢)
دينار كويتي	١	(٤٢٦)
عملات أخرى	١	(٩٤٠)

(١٨) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك، الذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة، البنوك الدائنة، القروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(١٩) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٧٩١٨٦٤٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مقابل ٧٠٣٥٣٩١ر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٢٠) تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

٢٠٠٩ -	لغاية سنة دينار	أكثر من سنة دينار	المجموع دينار
الموجودات -			
نقد في الصندوق وارصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية	٦٨٩٠٥١٤	-	٦٨٩٠٥١٤
نعم عملاء مدينة	٨٠٦٦٤٥	-	٨٠٦٦٤٥
نعم عملاء التعامل بالهامش المدينة	٤٧١٨٥٤٧	-	٤٧١٨٥٤٧
موجودات مالية للمتاجرة	٢٦١٢٤٣	-	٢٦١٢٤٣
موجودات مالية متوفرة للبيع	٧٧١٠٠	-	٧٧١٠٠
تأمينات صندوق ضمان التسوية	٢٥٠٠٠	-	٢٥٠٠٠
ممتلكات ومعدات	-	٢٧٠٩٨٨	٢٧٠٩٨٨
ارصدة مدينة اخرى	٢٨٠٧٤٢	-	٢٨٠٧٤٢
مجموع الموجودات	١٣٠٥٩٧٩١	٢٧٠٩٨٨	١٣٣٣٠٧٧٩
المطلوبات -			
نعم عملاء دائنة	٤٥٠٤٩٥٤	-	٤٥٠٤٩٥٤
نعم عملاء التعامل بالهامش الدائنة	٢٨٩٦٨٥	-	٢٨٩٦٨٥
مطلوبات ضريبية مؤجلة	١٢٣٨٣	-	١٢٣٨٣
مخصص ضريبة الدخل	٢٨٦٥٤٠	-	٢٨٦٥٤٠
ارصدة دائنة اخرى	٣١٨٥٧٤	-	٣١٨٥٧٤
مجموع المطلوبات	٥٤١٢١٣٦	-	٥٤١٢١٣٦
الصافي	٧٩١٨٦٤٣	-	٧٩١٨٦٤٣
٢٠٠٨ -			
الموجودات -			
نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية الاخرى	٣٧٠٥٤١٤	-	٣٧٠٥٤١٤
نعم عملاء مدينة	٧٦٥٥٦٨	-	٧٦٥٥٦٨
نعم عملاء التعامل بالهامش المدينة	٤٢٣٩٨٣٣	-	٤٢٣٩٨٣٣
موجودات مالية للمتاجرة	٦٩٦٣٧	-	٦٩٦٣٧
موجودات مالية متوفرة للبيع	٢٠٧٥٢٦	-	٢٠٧٥٢٦
ارصدة مدينة اخرى	٧٤٢٧٧٣	-	٧٤٢٧٧٣
ممتلكات ومعدات	١٢٧٠٠٠	١٩٩٦١٧	٣٢٦٦١٧
صندوق ضمان التسوية	١٠٧٨٥٤٦	-	١٠٧٨٥٤٦
مجموع الموجودات	١٠٩٣٦٢٩٧	١٩٩٦١٧	١١١٣٥٩١٤
المطلوبات -			
نعم عملاء دائنة	٢٥٩٦١٧٩	-	٢٥٩٦١٧٩
نعم عملاء التعامل بالهامش الدائنة	٤٩٦٥٤٦	-	٤٩٦٥٤٦
ارصدة دائنة اخرى	٤٢٢٥٩١	-	٤٢٢٥٩١
مطلوبات ضريبية مؤجلة	٢١٤٢٧	-	٢١٤٢٧
مخصص ضريبة الدخل	٥٦٣٧٨٢	-	٥٦٣٧٨٢
مجموع المطلوبات	٤١٠٠٥٢٥	-	٤١٠٠٥٢٥
الصافي	٦٨٣٥٧٧٢	١٩٩٦١٧	٧٠٣٥٣٨٩

(٢٢) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة - تمة

- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي تطبق على العام المنتهي في كانون الاول ٢٠١٠
- معايير التقارير المالية الدولية ٢ - الدفع على أساس السهم - شروط الاستحقاق و الإلغاء - معدل.
- معايير التقارير المالية الدولية ٣ - إنماج الأعمال - معدل.
- معايير المحاسبة الدولي رقم ٢٧ - البيانات المالية الموحدة و المنفصلة - معدل.
- معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٩ - الأدوات المالية: الاعتراف و القياس، شروط الخدمات - معدل.
- التفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيع الاصول غير النقدية للمالكين.
- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة و النافذة في الفترة اللاحقة لنهاية العام ٢٠١٠ (كما في ٧ كانون الاول ٢٠٠٩).
- معايير التقارير المالية الدولية رقم ٩ - الأدوات المالية - معدل.
- معايير المحاسبة الدولي رقم ٢٤ - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - معدل.
- معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - تصنيف خيارات حقوق الاسهم.
- التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الدفعات المقدمة لمتطلبات التمويل الدنيا.
- التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسوية الالتزامات المالية بادوات ملكية.