



# شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

**المهنيون العرب**  
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة

فهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	- بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٤	- بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٧ - ١٥	- إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة الشركاء  
شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية محدودة المسؤولية  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية محدودة المسؤولية والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ 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 الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات  
إن مسؤوليتنا هي إيداء 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 إحتيال. 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 إيداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي إعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإدعاء 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 ٢٠١٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فهد حمودة (إجازة ٨٢٢)  
المهنيون العرب  
(اعضاء في جرائد ثورنتون)

عمان في ١٥ كانون الثاني ٢٠١٤

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
			الموجودات
٣٦٨,٦٤٩	٢,٢٥٣,٨٧٥	٣	التقد وما في حكمه
٦٤٣,٨٥٥	٦٧٢,٤٨٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٧,٤٠٧	-	٤	ذمم عملاء وساطة مدينة
٣٠,٥٠٥	٣٠,٥٤٠	٥	أرصدة مدينة أخرى
١,٨٠٠,٠٠٠	-		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٦,٦٦٢	٥,٠٩٣	٦	ممتلكات ومعدات
<u>٢,٨٥٧,٠٧٨</u>	<u>٢,٩٦١,٩٩٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
١٨٠,٥٦٣	٢٢٥,٦٥٦		ذمم عملاء وساطة دائنة
٤١,١٥٨	٦٩,٧٣٤	٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٢١,٧٢١</u>	<u>٢٩٥,٣٩٠</u>		مجموع المطلوبات
		٨	حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٣٩٩,٦٨٠	٤٠٢,٨٠٥		احتياطي إجباري
١٢٣,٦٩١	١٢٣,٦٩١		احتياطي اختياري
١١٥,٦٦٣	١١٥,٦٦٣		احتياطي عام
٤٩٦,٣٢٣	٥٢٤,٤٤٨		أرباح مرحلة
<u>٢,٦٣٥,٣٥٧</u>	<u>٢,٦٦٦,٦٠٧</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٢,٨٥٧,٠٧٨</u>	<u>٢,٩٦١,٩٩٧</u>		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 ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٨٧,١٧٠	٦٠,٨٤٨		عمولات وساطة
٤٦,٠١٨	٢٩,٦٨٦		توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٢٦,١٣٦	١٨,٢٦٩		أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
( ٣,٥٠٩)	٦١,٤٧٢		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٥٣,٢٢٢	٦٦,٢٥٤		أرباح سندات مقارضة مقبوضة
( ٢٠١,٧٩١)	( ٢٠٦,٨٨١)	٩	مصاريف إدارية
١,٠٨٤	١,٦٠٢		إيرادات أخرى
<u>٨,٣٣٠</u>	<u>٣١,٢٥٠</u>		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 مسؤولة محدودة  
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات			رأس المال المدفوع	
		صام	احتيازي	إجباري		
٢,٦٣٥,٣٥٧	٤٩٦,٣٧٣	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٣٩٩,٦٨٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
٣١,٢٥٠	٣١,٢٥٠	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	( ٣,١٢٥)	-	-	٣,١٢٥	-	احتياطي إجباري
٢,٦٦٦,٦٠٧	٥٢٤,٤٤٨	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٤٠٢,٨٠٥	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
٢,٦٢٧,٠٢٧	٤٨٨,٨٢٦	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٣٩٨,٨٤٧	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
٨,٣٣٠	٨,٣٣٠	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	( ٨٣٦)	-	-	٨٣٦	-	احتياطي إجباري
٢,٦٣٥,٣٥٧	٤٩٦,٣٧٣	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٣٩٩,٦٨٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرتبطة 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 ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٨,٣٣٠	٣١,٢٥٠	ربح السنة
٣,٧٠٦	٢,٣٧٧	إستهلاكات
٣,٥٠٩	( ٦١,٤٧٢)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		التغير في رأس المال العامل
٣٠٧,٥٠٥	٣٢,٨٣٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٦,٠٤٧	٧,٤٠٧	ذمم عملاء وساطة مدينة
-	( ٣٥)	أرصدة مدينة أخرى
( ٢٣٢,١٢٧)	٤٥,٠٩٣	ذمم عملاء وساطة دائنة
٣٧,٤١٦	٢٨,٥٧٦	أرصدة دائنة أخرى
١٣٤,٣٨٦	٨٦,٠٣٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
( ١,٥٧٨)	( ٨٠٨)	الممتلكات والمعدات
(١,٨٠٠,٠٠٠)	١,٨٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١,٨٠١,٥٧٨)	١,٧٩٩,١٩٢	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
(١,٦٦٧,١٩٢)	١,٨٨٥,٢٢٦	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٠٣٥,٨٤١	٣٦٨,٦٤٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٦٨,٦٤٩	٢,٢٥٣,٨٧٥	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  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٥٦) بتاريخ ١/٢٧/١٩٨٢، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية ومن أهم غاياتها العمل كشركة خدمات مالية وفقاً لقانون الأوراق المالية والقرارات الصادرة بمقتضاه كما يلي:

- وسيط يتعامل بالأوراق المالية بيعاً وشراءً لحسابه من خلال سوق عمان المالي.
- وسيط يتعامل بالأوراق المالية بيعاً وشراءً لحساب الغير من خلال سوق عمان المالي.
- العمل كبائع للإصدارات الأولية للأوراق المالية.
- العمل كمستشار مالي للاستثمار في الأوراق المالية.

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

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٤، وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للشركاء.

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 الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة عرض البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٣ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الإفصاح حول الاستثمار في الشركات
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة
معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)	مناقص الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية المنفصلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	الاستثمار في الشركات الزميلة والعمليات المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١)

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية للسنة الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للنقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، 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:

رقم المعيار	موضوع المعيار
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)	التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦)	الإفصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية

#### 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 الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

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

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التندني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ خسارة التندني (إن وجدت) في بيان الدخل.

#### 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.

#### موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل.

يتم إثبات الأرباح الموزعة من هذه الموجودات في بيان الدخل.

#### 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 بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

#### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة 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.

#### موجودات مالية بالكلفة المطفأة

يتضمن هذا البند الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والعائد على رصيد الدين القائم.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفأ علاوة أو خصم الشراء باستخدام طريقة العائد الفعلي.

يتم قيد التدني في قيمة هذه الموجودات والذي يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر العائد الفعلي في بيان الدخل.

#### الممتلكات والمعدات

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

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

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية 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 مستحقة 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.

#### 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.

#### المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

#### الإيرادات

يتم تحقق إيرادات الموجودات المالية بالقيمة العادلة عند بيعها أو نتيجة لتغير قيمتها العادلة كما بتاريخ البيانات المالية.

يتم تحقق إيرادات العمولات عند تنفيذ عقود التداول لصالح العملاء.

يتم تحقق توزيعات أرباح الإستثمارات 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 المعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

### ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية.

### ٣. النقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٤٧	٨,٤٨٣	النقد في الصندوق
٣٦٨,٤٠٢	٤٤٥,٣٩٢	حسابات جارية لدى البنك الإسلامي الأردني
-	١,٨٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل لدى البنك الإسلامي الأردني
<u>٣٦٨,٦٤٩</u>	<u>٢,٢٥٣,٨٧٥</u>	

تستحق الودائع لأجل لدى البنك الإسلامي الأردني من شهر إلى ثلاثة أشهر وتستحق عليها أرباح يتم الإعلان عنها بعد تصفية حسابات الإستثمار المشترك.

### ٤. ذمم عملاء وساطة مدينة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩,٥٥٩	١,٣٤٨	ذمم عملاء وساطة
( ٢,١٥٢ )	( ١,٣٤٨ )	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٧,٤٠٧</u>	<u>-</u>	

### ٥. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
٥,٣١٠	٥,٣٤٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩٥	١٩٥	تأمينات مستردة
<u>٣٠,٥٠٥</u>	<u>٣٠,٥٤٠</u>	

### ٦. الممتلكات والمعدات

المجموع	أجهزة مكتبية	ثلاث وبيكورات	أجهزة كمبيوتر	الكلفة:
٩٠,٤٧٠	١٤,٨٧٠	٣٣,٢٨٠	٤٢,٣٢٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
٨٠٨	٨٠٨	-	-	إضافات
<u>٩١,٢٧٨</u>	<u>١٥,٦٧٨</u>	<u>٣٣,٢٨٠</u>	<u>٤٢,٣٢٠</u>	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
٨٣,٨٠٨	١٤,٥١٥	٣٢,٠٨٧	٣٧,٢٠٦	الاستهلاك المتركم:
٢,٣٧٧	٢	٣٩١	١,٩٨٤	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
<u>٨٦,١٨٥</u>	<u>١٤,٥١٧</u>	<u>٣٢,٤٧٨</u>	<u>٣٩,١٩٠</u>	استهلاك السنة
٥,٠٩٣	١,١٦١	٨٠٢	٣,١٣٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
				صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
٨٨,٨٩٢	١٤,٧٩٢	٣٣,٢٨٠	٤٠,٨٢٠	الكلفة:
١,٥٧٨	٧٨	-	١,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
<u>٩٠,٤٧٠</u>	<u>١٤,٨٧٠</u>	<u>٣٣,٢٨٠</u>	<u>٤٢,٣٢٠</u>	إضافات
				الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
٨٠,١٠٢	١٣,٤٢٩	٣١,٦١٧	٣٥,٠٥٦	الاستهلاك المتركم:
٣,٧٠٦	١,٠٨٦	٤٧٠	٢,١٥٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
<u>٨٣,٨٠٨</u>	<u>١٤,٥١٥</u>	<u>٣٢,٠٨٧</u>	<u>٣٧,٢٠٦</u>	استهلاك السنة
٦,٦٦٢	٣٥٥	١,١٩٣	٥,١١٤	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
				صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

٧ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٧,٥٠٠	٦٤,٢٤١	تسوية مركز ايداع الأوراق المالية
٣,٥٠٨	٣,٥٠٨	مخصص ضريبة الدخل
١٥٠	١,٩٨٥	مصارييف مستحقة
٤١,١٥٨	٦٩,٧٣٤	

٨ . حقوق الملكية

رأس المال  
يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع (١,٥) مليون دينار أردني مقسم الي (١,٥) مليون حصة بقيمة اسمية دينار أردني واحد للحصة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

احتياطي إجباري  
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

احتياطي إختياري واحتياطي عام  
تمثل المبالغ المتجمعة في هذه الحسابات ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % خلال السنوات السابقة وهي قابلة للتوزيع على الشركاء.

٩ . مصارييف إدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠٦,٧٩٥	١١٣,٢٦١	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٦,٤١٨	٢٦,٠٧٥	إيجارات
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	بدل تنقلات هيئة المديرين
١٠,٤٧٤	١١,٦٥٨	تأمين صحي
٦,١٧١	٦,٥٦٦	رسوم واشتراكات
٤,٨١٨	٥,٧٩٢	صيانة
٥,٢٢٠	٥,٢٢٠	أتعاب مهنية
٤,٦٦٦	٥,٢٠٩	مصارييف بنكية
٣,٧٠٦	٢,٣٧٧	إستهلاكات
٢,٠١٣	٢,٤٢٨	بريد و هاتف
٢,١٧٧	١,٤١١	رسوم صندوق حماية المستثمر
٩١٩	٥٩٦	ضيافة ونظافة
٥١٩	٦٦٨	قرطاسية ومطبوعات
٦,٨٩٥	٤,٦٢٠	متفرقة
٢٠١,٧٩١	٢٠٦,٨٨١	

١٠. الوضع الضريبي

إن تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٥٠٨	٣,٥٠٨	الرصيد كما في بداية السنة
-	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
-	-	ضريبة دخل عن سنوات سابقة
-	-	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٥٠٨	٣,٥٠٨	الرصيد كما في نهاية السنة

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وبسبب وجود خسائر ضريبية مدورة.

١١. التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

الرصيد المستحق	العمولة المقبوضة	حجم التعامل	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	إسم الجهة
-	٤,١٤٤	٨١٢,٥٤١	شراء وبيع أسهم لحساب الشركة	الشركة الأم	شركة الأمين للاستثمار م.ع.م

١٢. التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة (٢١٥) ألف دينار أردني.

١٣ - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

٢٠١٣		
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة
<b>الموجودات</b>		
٢,٢٥٣,٨٧٥	-	٢,٢٥٣,٨٧٥
٦٧٢,٤٨٩	-	٦٧٢,٤٨٩
٣٠,٥٤٠	-	٣٠,٥٤٠
٥,٠٩٣	٥,٠٩٣	-
٢,٩٦١,٩٩٧	٥,٠٩٣	٢,٩٥٦,٩٠٤
<b>المطلوبات</b>		
٢٢٥,٦٥٦	-	٢٢٥,٦٥٦
٦٩,٧٣٤	-	٦٩,٧٣٤
٢٩٥,٣٩٠	-	٢٩٥,٣٩٠
<b>٢٠١٢</b>		
<b>الموجودات</b>		
٣٦٨,٦٤٩	-	٣٦٨,٦٤٩
٦٤٣,٨٥٥	-	٦٤٣,٨٥٥
٧,٤٠٧	-	٧,٤٠٧
٣٠,٥٠٥	-	٣٠,٥٠٥
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	-
٦,٦٦٢	٦,٦٦٢	-
٢,٨٥٧,٠٧٨	١,٨٠٦,٦٦٢	١,٠٥٠,٤١٦
<b>المطلوبات</b>		
١٨٠,٥٦٣	-	١٨٠,٥٦٣
٤١,١٥٨	-	٤١,١٥٨
٢٢١,٧٢١	-	٢٢١,٧٢١

#### ١٤. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والأوراق المالية والذمم المدينة. 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.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٢٠١٣
٦٧٢,٤٨٩	-	-	٦٧٢,٤٨٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٢٠١٢
٦٤٣,٨٥٥	-	-	٦٤٣,٨٥٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

#### 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.

#### مخاطر أسعار الفائدة

تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات 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 ٦٧,٢٤٩ دينار لعام ٢٠١٣.

#### 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 أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

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

٢٠١٣	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم عملاء وساطة دائنة	٢٢٥,٦٥٦	-	٢٢٥,٦٥٦
أرصدة دائنة أخرى	٦٩,٧٣٤	-	٦٩,٧٣٤
	٢٩٥,٣٩٠	-	٢٩٥,٣٩٠
٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم عملاء وساطة دائنة	١٨٠,٥٦٣	-	١٨٠,٥٦٣
أرصدة دائنة أخرى	٤١,١٥٨	-	٤١,١٥٨
	٢٢١,٧٢١	-	٢٢١,٧٢١

#### 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.



المملكة الأردنية الهاشمية  
وزارة الصناعة والتجارة  
دائرة مراقبة الشركات



Ref No:  
Date:



الموافق:

الرقم: م ش/٢/٩٥٦/٢٥٠٦  
التاريخ: ٢٠١٤/٠٢/٢٣

### لمن يهمه الأمر

الرقم الوطني للمنشأه : (٢٠٠٠٢٩١٢١)

استنادا للوثائق المحفوظة لدى مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة فإن شركة (عمان للاستثمارات والاوراق الماليه) مسجلة لدينا في سجل الشركات ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (٩٥٦) بتاريخ ١٩٨٢/٠١/٢٧ برأس مال (١٥٠٠٠٠٠) دينار أردني غايات الشركة كما يلي :

١١١٢٠٦١ وسطاء تجاريون (عدا التعامل بالبورصات العالميه)

٨١٠٣٠٤١ مكاتب سمسة الاوراق الماليه

٨٢٢٣٥٣١ تقديم خدمة امين استثمار وممارسة جميع الاعمال المتفرعه عنها

٨٢٢٣٥٤١ تقديم خدمة وكيل دفع وتسجيل وممارسة جميع الاعمال المتفرعه عنها

الشركاء فيها ومقدار حصة كل منهم كما يلي :

الرقم	اسم الشريك	صفة الشريك	الجنسية	حصة الشريك د.أ
١	تيسير شاهين شاهين	متضامن	اردني	4,500.000
٢	جهاد صبحي الشريف	م/مسؤولية	اردني	3,750.000
٣	شركة الامين للاستثمار	م/مسؤولية	اردني	1,416,750.000
٤	شركة المركز الاردني للتجارة الدولي	م/مسؤولية	اردني	75,000.000

وقد وردنا محضر يفيد أن الهيئة العامة بالاجتماع والمنعقد بتاريخ ٢٠١٤/٠٢/١٩ قد قررت انتخاب هيئة مديرين مكونة من السادة :

شركة الامين للاستثمار ويمثلها موسى عبدالعزيز شحادة

شركة الامين للاستثمار ويمثلها بسام السعودي

شركة الامين للاستثمار ويمثلها احمد مصطفى بحبوح

شركة المركز الاردني للتجارة الدولية ويمثلها جهاد الشريف

شركة الامين للاستثمار ويمثلها اسعد النديسي

وقد وردنا محضر يفيد أن هيئة المديرين قد قررت بتاريخ ٢٠١٤/٠٢/١٩ انتخاب رئيس ونائب الرئيس :

هاتف: ٥٦٠٠٢٦٠ - ٥٦٠٠٢٩٠ - فاكس: ٥٦٠٧٠٥٨ - ص ب ٩١٩٢ عمان ١١١٩١ - الأردن  
Tel. 5600250 - 5600290 - Fax. 5607058 - P.O Box 9192 Amman 11191 - Jordan  
Email : info@ccd.gov.jo - Website : www.ccd.gov.jo



المملكة الأردنية الهاشمية  
وزارة الصناعة والتجارة  
دائرة مراقبة الشركات



Ref No:

الرقم: م ش/٢/٩٥٦/٢٥٠٦

Date:

الموافق:

التاريخ: ٢٣/٢/٢٠١٤

وقد وردنا محضر يفيد أن هيئة المديرين قد قررت بتاريخ ٢٠١٤/٠٢/١٩ انتخاب رئيس ونائب الرئيس :  
شركة الامين للاستثمار ويمثلها موسى عبدالعزيز شحادة / رئيس هيئة مديرين  
شركة الامين للاستثمار ويمثلها بسام السعودي / نائب رئيس هيئة مديرين

وقد وردنا محضر يفيد أن هيئة المديرين باجتماعها والمنعقد بتاريخ ٢٠١٤/٠٢/١٩ قد قررت ما يلي :

تعيين سعادة السيد اسعد داوود الديسي مندوب شركة الامين للاستثمار عضو ادارة منتدب لتولي ادارة الشركة  
- تفويض سعادة السيد موسى عبد العزيز شحادة بالتوقيع منفردا نيابة عن الشركة بكافة الامور المالية والادارية والقانونية والقضائية  
والاخرى بما في ذلك شراء وبيع الاسهم والحصص ومساهمة الشركة في تاسيس اي شركة و / او المشاركة في اي شركة مسجلة  
سواء كانت داخل و / او خارج الاردن مع حقه تفويض من يشاء بكل او بجزء مما فوض لسعادته  
- تفويض سعادة السيد اسعد داوود الديسي عضو الادارة المنتدب مجتمعاً مع السيده نداء عدنان هديوة خليل او احدهما مع اي من السادة  
اعضاء هيئة مديري الشركة بالتوقيع نيابة عن الشركة بكافة الامور المالية والادارية والقانونية والقضائية والاخرى  
- تفويض عضو الادارة المنتدب سعادة السيد اسعد داوود الديسي بالتوقيع منفردا عن الشركة على المراسلات التي تتم مع هيئة الاوراق  
المالية ومركز ايداع الاوراق المالية وبورصة عمان

وأن الشركة لازالت قائمة حسب سجلاتنا حتى تاريخه  
اعطيت هذه الشهادة بناء على طلب الشركة

رقم الوصل: ٨١٨٦٠٣

معد الشهادة: وفاء ابو غوش

مصدر الشهادة: دبي الخريفية - مكتب الاصدار - عمان (٢٠٢٦:٢٠٢٦)

مراقب عام الشركات  
برهان عكروش

بشيرة بيضون



هاتف: ٥٦٠٠٢٦٠ - ٥٦٠٠٢٩٠ - فاكس: ٥٦٠٧٠٥٨ - ص.ب ٩١٩٢ عمان ١١١٩١ - الأردن  
Tel. 5600260 - 5600290 - Fax. 5607058 - P.O Box 9192 Amman 11191 - Jordan  
Email : info@ccd.gov.jo - Website : www.ccd.gov.jo

Jordan International Trading  
Center Co.Ltd.

Tel. (+962)6-5150302 Fax. 5153264  
P.O.Box 926848 Amman 11190 Jordan  
E-mail : jitco@jitcojo.com  
jitco@zain.jo



www.jitcojo.com  
www.facebook/jitcojo.com

شركة المركز الأردني للتجارة  
الدولية (م.ع.م.)

هاتف ٥١٥٠٣٠٢ - ٥١٥٠٣٠٢ (٩٦٢) فاكس ٥١٥٣٢٦٤  
ص.ب. ٩٢٦٨٤٨ - عمان ١١١٩٠ - الأردن  
البريد الإلكتروني jitco@jitcojo.com  
jitco@zain.jo

إشارتنا رقم 2014/150

التاريخ : 2014/02/19

السادة/ شركة عمان للإستثمارات والأوراق المالية  
المحترمين عمان - الأردن

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،  
يسر شركة المركز الأردني للتجارة الدولية إعلامكم بأن السيد الأستاذ جهاد صبحي الشريف ،  
هو ممثل الشركة في هيئة مديري شركتكم الموقرة ، وحتى إشعار آخر .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

صالح موسى الشنتير

