



شركة أمان للأوراق المالية ذ.م.م  
Aman for Securities Ltd.

التاريخ : ٢٠٠٥/٨/١٤  
الرقم : أمان/٣٢٦/٢٥

## الساحد بورصة عمان المحترمين

الموضوع : البيانات المالية المرحلية كما في ٢٠٠٥/٦/٣٠

تحية واحتراماً،،،

SEMI ANNUAL - BROKER 42 - 15/8/2005

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية مدققة وموقعة

حسب الاصول من مدقي حسابات الشركة السادة (المحاسبون المتحدون) كما هي بتاريخ

٢٠٠٥/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام  
رامي ابو يوسف

|                   |
|-------------------|
| بورصة عمان        |
| الدائرة الإدارية  |
| الديوان           |
| ١٤ آب ٢٠٠٥        |
| الرقم المتسلسل ١٤ |
| رقم الملف ٤٤      |
| الجهة المختصة     |

For Securities Ltd  
أمان  
لأوراق المالية

(2)

شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية

البيانات المالية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥



**المحاسبون المتخصصون**

## المحاسبون المتحدون

هاتف : ٥٤٢٦١١١  
٥٥٢٧٦٦٦  
فاكس : ٥٤٢٦٣٠٠

محاسبون قانونيون  
صندوق بريد: ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٢  
المملكة الأردنية الهاشمية

الى شركاء

شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وبيانات الدخل، التغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي ايداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد جرى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن اية أخطاء جوهرية، وتشتمل إجراءات التدقيق على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات، كما تشتمل على تقييم للأسس المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي استندت اليها الإدارة وكذلك تقييم شامل لعرض البيانات المالية. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من تدقيق يوفر أساسا معقولا يمكننا من ايداء الرأي.

في رأينا، ان البيانات المالية المشار اليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

المحاسبون المتحدون  
محاسبون قانونيون  
عمان - الاردن

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
٢٦ تموز ٢٠٠٥

شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية

الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

| الموجودات                                 | إيضاحات | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٥<br>دينار | ٣١ كانون الأول<br>٢٠٠٤<br>دينار |
|-------------------------------------------|---------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>موجودات متداولة -</b>                  |         |                            |                                 |
| نقد في الصندوق ولدى البنوك                |         | ٤٥٨٨٨٦٦٠                   | ١٤٥٨٣١٧                         |
| شيكات برسم التحصيل                        |         | ٣٠٢٤٨٢                     | ٤٤٠٠٠٠                          |
| ذمم مدينة                                 |         | ١٦٤٨٠٢٢٠                   | ٣٣٠٩٩١٠                         |
| المطلوب من الشركاء                        | ٦       | ٩٥٦٩٩٨                     | ٥٠٦٤٧٠                          |
| استثمارات للمتاجرة                        |         | ٢٠٦٠٨٠٢                    | ٧٣٣٦١                           |
| أرصدة مدينة أخرى                          | ٣       | ١٤٣٧٨١٩                    | ١٢٢٥٨٨                          |
| <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>          |         | <b>٢٥٨٢٦٩٨١</b>            | <b>٥٩١٠٦٤٦</b>                  |
| موجودات ثابتة، بالضافي                    | ٤       | ١٣٨٧٨٩                     | ٥٣٦٧٤                           |
| موجودات غير ملموسة                        | ٥       | ١٥٦٦٦٧                     | ١٧٦٦٦٧                          |
| <b>مجموع الموجودات</b>                    |         | <b>٢٦٨٩٢٤٣٧</b>            | <b>٦٨٤٠٩٨٧</b>                  |
| <b>المطلوبات وحقوق الشركاء</b>            |         |                            |                                 |
| <b>- المطلوبات</b>                        |         |                            |                                 |
| ذمم دائنة                                 |         | ٨٠٠٤٢٦٨                    | ٦٥٠٩٦٠                          |
| المطلوب للشركاء                           | ٦       | ٥٥٣٩١٠٤                    | ٢٥٠٠٦٨٠                         |
| أرصدة دائنة أخرى                          | ٧       | ٢٠٣٩٠٦٧                    | ٢١٩٦٠٤                          |
| <b>مجموع المطلوبات</b>                    |         | <b>١٥٥٨٢٤٣٩</b>            | <b>٣٣٧١٢٤٤</b>                  |
| <b>حقوق الشركاء -</b>                     |         |                            |                                 |
| رأس المال المدفوع                         |         | ٥٢٥٠٠٠٠                    | ١٥٠٠٠٠٠                         |
| احتياطي علاوة اصدار                       |         | ١٤٢٥٣١٥                    | ٤٨٥٠٠٠                          |
| احتياطي اجباري                            |         | ٥٨٥١٢٨                     | ٩٤٤٢٨                           |
| أرباح متوزعة                              | ٨       | ٣٢٧٩٥٥٥                    | ٦٩٠٣١٥                          |
| <b>صافي حقوق الشركاء</b>                  |         | <b>١٠٥٣٩٩٩٨</b>            | <b>٢٧٦٩٧٤٣</b>                  |
| <b>مجموع المطلوبات وصافي حقوق الشركاء</b> |         | <b>٢٦٨٩٢٤٣٧</b>            | <b>٦٨٤٠٩٨٧</b>                  |

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية

بيان الدخل

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٤ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٥ | إيضاحات | الإيرادات -                               |
|-------------------|-------------------|---------|-------------------------------------------|
| ٩٤,٢٢٧            | ٤٦٢,٩٨١           |         | عمولة بيع وشراء الأسهم                    |
| -                 | ٦٨٣,٥٨٣           |         | أرباح استثمارات للمتاجرة                  |
| -                 | ١٤٢               |         | إيرادات أخرى                              |
| <u>٩٤,٢٢٧</u>     | <u>٥٣١,٣٠٦</u>    |         | مجموع الإيرادات                           |
|                   |                   |         | المصروفات -                               |
| ٣٣,٦٩٦            | ٢٢٥,٤٨٧           | ٩       | يفزل: مصاريف إدارية وعمومية               |
| ٣,٩٨٦             | ٣٢,٠٠٠            |         | استهلاكات وإطفاءات                        |
| -                 | ١٢٤,٠٣٤           |         | صندوق حماية المستثمرين                    |
| -                 | ٢٥,٠٢١            |         | فوائد بنكية                               |
| <u>٣٧,٦٨٢</u>     | <u>٤٠٦,٥٤٢</u>    |         |                                           |
| ٥٦,٥٤٥            | ٤٩٠,٦٩٨           |         | صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والرسوم   |
| ١٤,١٣٦            | ١,٠٨٤,٦٧٥         | ١٠      | يفزل: مخصص ضريبة الدخل                    |
| ٤٢٠               | ٣٣,٣١٦            |         | صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني |
| <u>١٤,٥٥٦</u>     | <u>١,١١٨,٠١١</u>  |         | صافي ربح الفترة                           |

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية

بيان التغيرات في حقوق الشركاء

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

| رأس المال المدفوع                        | حساب زيادة رأس المال | احتياطي علاوة | احتياطي إيجاري | أرباح مبدئية | المجموع      |
|------------------------------------------|----------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|
| دينار                                    | دينار                | دينار         | دينار          | دينار        | دينار        |
| <b>الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥</b> |                      |               |                |              |              |
| رصيد بداية الفترة                        | ١٥٠٠,٠٠٠ ر           | ٤٨٥,٠٠٠       | ٩٤,٤٢٨         | ٦٩٠,٣١٥      | ٢,٧٦٩,٧٤٣    |
| زيادة رأس المال                          | ٣,٧٥٠,٠٠٠ ر          | ٩٤٠,٣١٥       | -              | (٦٩٠,٣١٥)    | ٤,٠٠٠,٠٠٠ ر  |
| مصاريف زيادة رأس المال                   | -                    | -             | -              | (١٨,٧٥٢)     | (١٨,٧٥٢) ر   |
| صافي ربح الفترة                          | -                    | -             | -              | ٣,٧٨٩,٠٠٧ ر  | ٣,٧٨٩,٠٠٧ ر  |
| التحريكات                                | -                    | -             | ٤٩٠,٧٠٠        | (٤٩٠,٧٠٠)    | -            |
| <b>الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥</b>      |                      |               |                |              |              |
| ٥,٢٥٠,٠٠٠ ر                              | -                    | ١,٤٢٥,٣١٥     | ٥٨٥,١٢٨        | ٣,٢٧٩,٥٥٥    | ١٠,٥٣٩,٩٩٨ ر |
| <b>الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤</b> |                      |               |                |              |              |
| رأس المال المدفوع                        | ٥٣٠,٠٠٠ ر            | -             | -              | -            | ٥٣٠,٠٠٠ ر    |
| دفعات على حساب                           | -                    | -             | -              | -            | -            |
| زيادة رأس المال                          | ١,٢٠٧,٦٥٠ ر          | -             | -              | -            | ١,٢٠٧,٦٥٠ ر  |
| صافي ربح الفترة                          | -                    | -             | -              | ٤١,٩٨٩       | ٤١,٩٨٩ ر     |
| <b>الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤</b>      |                      |               |                |              |              |
| ٥٣٠,٠٠٠ ر                                | ١,٢٠٧,٦٥٠ ر          | -             | -              | ٤١,٩٨٩       | ١,٧٧٩,٦٣٩ ر  |

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية

بيان التدفقات النقدية

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٤ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٥ |
|-------------------|-------------------|
| دينار             | دينار             |

التدفق النقدي من عمليات التشغيل

صافي الربح قبل ضريبة الدخل والرسوم

تعديلات -

مصاريف زيادة رأس المال  
الاستهلاكات والإطفاءات

٥٦,٥٤٥ ٤٩٠,٦٩٩٨

- ( ١٨,٧٥٢ )  
٣,٩٨٦ ٣٢,٠٠٠

٦٠,٥٣١ ٤٩٢,٠٤٦

(الزيادة) النقص في الموجودات -

ذمم مدينة  
أرصدة مدينة أخرى  
شيكات برسم التحصيل

(٧٠١,٨٧٢) (١٣,١٧٠,٣١٠)  
(١٤٤,٨٣٩) ( ١٣,٣١٥,٢٣١ )  
- ١٣٧,٥١٨

الزيادة في المطلوبات -

ذمم دائنة  
ذمم شركاء  
أرصدة دائنة أخرى

٢٠,٨٩٢٢ ٧,٣٥٣,٣٠٨  
١٠,٩٦٩٤ ٢,٥٨٧,٨٩٦  
١,٢٧٤ ٧٠١,٤٧٢

( ٤٦٦,٢٩٠ ) ١٢١٤,٨٩٩

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار

شراء موجودات ثابتة  
موجودات غير ملموسة  
استثمارات للمتاجرة

( ٥٢,٢٧٤ ) ( ٩٧,١١٥ )  
( ٢٠٠,٠٠٠ ) -  
- (١,٩٨٧,٤٤١)

( ٢٥٢,٢٧٤ ) ( ٢,٠٨٤,٥٥٦ )

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل

رأس المال المدفوع  
دفعات على حساب زيادة رأس المال

٥٣٠,٠٠٠ ٤,٠٠٠,٠٠٠  
١٢٠,٧٦٥٠ -

١٧٢٧,٦٥٠ ٤,٠٠٠,٠٠٠

١,٠١٩,٠٨٦ ٣,١٣٠,٣٤٣

- ١,٤٥٨,٣١٧

١,٠١٩,٠٨٦ ٤,٥٨٨,٦٦٠

صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل

صافي الزيادة في النقد

النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة

النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

## شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية

### إيضاحات حول البيانات المالية

٣٠ حزيران ٢٠٠٥

#### (١) عوام

تأسست شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ١١ نيسان ٢٠٠٤ برأسمال قدره ٥٣٠.٠٠٠ دينار. حصلت الشركة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٠٤ على حق الشروع بالعمل في سوق عمان المالي. تمت زيادة رأسمال الشركة خلال عام ٢٠٠٤ ليصبح ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار. هذا وقد قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢١ شباط ٢٠٠٥ زيادة رأسمال الشركة ليصبح ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار. من غايات الشركة القيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والنداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

تم إقرار البيانات المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٠٥.

#### (٢) ملخص لأهم الأسس المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنها ولمبدأ الكلفة التاريخية وفيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة:

##### ١-٢ النقد وما في حكمه -

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مداخل التغيير في القيمة.

##### ٢-٢ الموجودات الثابتة -

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر فسي بيان الدخل.

تستهلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت ونسب سنوية تتراوح ما بين ١٠٪ إلى ٢٠٪. يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

##### ٣-٢ الموجودات غير الملموسة -

تظهر الموجودات غير الملموسة بسعر الكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم ومخصص الانخفاض يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة بنسبة ٢٠٪ سنوياً.

##### ٤-٢ تحقق الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.



## ٥-٢ ضريبة الدخل -

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

## ٦-٢ المعاملات بالعملة الأجنبية -

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية العامة إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط أسعار الصرف السائدة في نهاية العام والمعلن 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 بيان الدخل.

## (٣) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٠٤ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٥ |
|------------------------|-------------------|
| دينار                  | دينار             |
| ٧٥٠,٠٠٠                | ٧٥٠,٠٠٠           |
| ٤٧,٠٦٨                 | ١,٣٥٦,٦٨٠         |
| -                      | ٤,٥٠٠             |
| ٥٢٠                    | ١,٦٣٩             |
| <u>١٢٢,٥٨٨</u>         | <u>١,٤٣٧,١٩</u>   |

تأمينات كفالات  
صندوق ضمان الوسيط  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
أخرى

## (٤) موجودات ثابتة

يمثل هذا البند ما يلي:

| المجموع                       | سيارات | ديكورات وتحسينات | أجهزة ومعدات | أجهزة الحاسب الآلي والبرامج | أثاث ومفروشات |
|-------------------------------|--------|------------------|--------------|-----------------------------|---------------|
| دينار                         | دينار  | دينار            | دينار        | دينار                       | دينار         |
| ٥٨,٧٩٠                        | ١٦,٠٠٠ | ٧,١٠٣            | ٤,٣٦٥        | ١٥,١٧٣                      | ١٦,١٤٩        |
| ٩٧,١١٥                        |        | ٤٤,٥٨٥           | ٤٦,٨٣٤       | ٣,٢٨٠                       | ٢,٤١٦         |
| ١٥٥,٩٠٥                       | ١٦,٠٠٠ | ٥١,٦٨٨           | ٥١,١٩٩       | ١٨,٤٥٣                      | ١٨,٥٦٥        |
| الاستهلاك المتراكم -          |        |                  |              |                             |               |
| ٥,١١٦                         | ١,٤٠٠  | ٦٢٢              | ٣٨٢          | ١,٧٧٠                       | ٩٤٢           |
| ١٢,٠٠٠                        | ١,٢٣٢  | ٣,٩٧٩            | ٣,٩٤٢        | ١,٨٩٤                       | ٩٥٣           |
| ١٧,١١٦                        | ٢,٦٣٢  | ٤,٦٠١            | ٤,٣٢٤        | ٣,٦٦٤                       | ١٨,٩٥٠        |
| صافي القيمة الدفترية كما في - |        |                  |              |                             |               |
| ٥٣,٦٧٤                        | ١٤,٦٠٠ | ٦,٤٨١            | ٣,٩٨٣        | ١٣,٤٠٣                      | ١٥,٦١٥        |
| ١٣٨,٧٨٩                       | ١٣,٣٦٨ | ٤٧,٠٨٧           | ٤٦,٨٧٥       | ١٤,٧٨٩                      | ١٦,٦١٥        |

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤  
٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(٥) موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند قيمة رخصة الوساطة والبالغة ٢٠٠٠ ر ٢٠٠٠ دينار . يتم اطفاء رخصة الوساطة على فترة ٥ سنوات .

(٦) ذمم الشركاء

يشمل هذا البند ذمم الشركاء التالية:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٠٤ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٥ |
|------------------------|-------------------|
| دينار                  | دينار             |
| ٢٥٠٠ ر ٦٨٠             | ٥٢٠٧ ر ٧٨٦        |
| -                      | ٧٢ ر ١٣٤          |
| -                      | ٢٥٩ ر ١٢٠         |
| -                      | ٦٤                |
| ٢٥٠٠ ر ٦٨٠             | ٥٥٣٩ ر ١٠٤        |

المطلوب للشركاء -

شركة المستثمرون العرب المتحدون  
بسام حافظ عبيد  
سيد محمود علان  
يونس قواسمي

|           |           |
|-----------|-----------|
| ٢٢ ر ٦٢٤  | -         |
| ٢٦ ر ٧٤٨  | ٢٦٦ ر ٧٣٠ |
| ٦ ر ٨٢٦   | -         |
| ٢٩ ر ٩٧٩  | ٣٥٨ ر ٢٢٠ |
| ٧٧ ر ٦٧٩  | -         |
| ٩٩ ر ٥٦٥  | -         |
| -         | ٢٥٠ ر ٣٧٥ |
| -         | ١٦ ر ٥٠٠  |
| ٢٠٣ ر ٤٩  | ٦٥ ر ١٧٣  |
| ٥٠٦ ر ٤٧٠ | ٩٥٦ ر ٩٩٨ |

المطلوب من الشركاء --

بسام حافظ عبيد  
حازم علي راسخ  
عبد الرحمن طلال دغمش  
مروان قاسم بولاد  
سيد محمود علان  
ريما عبد الغني ابو سمرة  
توفيق نزار النجار  
رامي ابو يوسف  
زهير صالح خوري

(٧) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٠٤ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٥ |
|------------------------|-------------------|
| دينار                  | دينار             |
| ١١٢ ر ٥٠٣              | ١٧٨ ر ١٩٧         |
| -                      | ٧٨٤ ر ٦٥٠         |
| ٧ ر ٢٥                 | ٤٠ ر ٣٤١          |
| ٥٥ ر ٠٠٠               | ١٠ ر ٠٠٠          |
| ٣٥ ر ٠٠٠               | -                 |
| ١٠ ر ٠٠٠               | -                 |
| ٧٦                     | ٦ ر ٩٩٨           |
| ٢١٩ ر ٦٠٤              | ٢٠٣٩ ر ٠٦٧        |

مخصص ضريبة الدخل

حساب تسوية - هيئة الأوراق المالية

صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

مكافآت أعضاء هيئة المديرين

مكافآت للموظفين

أخرى

#### (٨) الاحتياطي الاجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

#### (٩) مصاريف إدارية وعمومية

يشمل هذا البند ما يلي:

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٤ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٥ |                                    |
|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| دينار             | دينار             |                                    |
| ٧,٦١٦             | ٥٢,٥٣٥            | رواتب                              |
| ٨٣٩               | ٥,٤٦٠             | مساهمة الشركة في الخصال الاجتماعية |
| ٧,٨٧٨             | ٦٤١               | رسوم حكومية                        |
| ٥,١١١             | ٢,٦٠٠             | أتعاب استشارية                     |
| ١,٠٤٣             | ٢,٨٦٨             | مصاريف صيانة                       |
| ٣٠٠               | ١,٦٠٠             | أتعاب مهنية                        |
| ٤,٢٣٣             | ٦,٩٠٥             | قرطاسية                            |
| ٢,٨٩٠             |                   | مصاريف كفالات                      |
| ١,٦٤٣             | ٦,٠٠٢             | مصاريف بنكية                       |
| ١٧٢               | ٤,٨٠٤             | برق، بريد و هواتف                  |
| -                 | ٢٠,٢٥٠            | مكافآت                             |
| -                 | ١١,٥٠٠            | إيجارات                            |
| -                 | ٥٤٠               | تأمين صحي للموظفين                 |
| -                 | ١٣,٦٨٨            | مصاريف عقود معلقة                  |
| -                 | ١٧,٤٣٥            | مصاريف أخطاء وساطة                 |
| -                 | ٣٨,٥٤٥            | فرق عمولة صفقات                    |
| -                 | ٥,١١١             | تبرعات                             |
| -                 | ٦,٦٠٠             | غرامات هيئة الأوراق المالية        |
| -                 | ١١,٨٠٦            | سفر وتنقلات                        |
| -                 | ٤,٣٣٥             | تأمين                              |
| -                 |                   | أخرى                               |
| ٢,٠٨٢             | ١٢,٨١٣            |                                    |
| ٣٣,٦٩٦            | ٢٢٥,٤٨٧           |                                    |

#### (١٠) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٩٥ وتعديلاته اللاحقة.

#### (١١) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل ان نظراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة بمبلغ ١٦٠,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية . بلغت تأميناتها النقدية ٤٠,٠٠٠ دينار و ٣٥٠,٠٠٠ دينار على التوالي (إيضاح ٣).

## (١٢) معاملات مع أطراف ذات علاقة

إن تفاصيل المعاملات مع أطراف ذوي العلاقة خلال الفترة هي كما يلي:

- المدفوعات المستحقة بمبلغ ٥٢٦ ر ٢٧١ دينار
- المدفوعات من الشركاء بمبلغ ٩٩٨ ر ٩٥٦ دينار
- المدفوعات للشركاء بمبلغ ١٠٤ ر ٥٣٩ دينار

## (١٣) الأدوات المالية

### أ- القيمة العادلة -

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية للشركة تعادل تقريباً قيمتها العادلة وذلك لإستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

### ب- مخاطر أسعار الفوائد -

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد حيث إن معظم الأدوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء البنك الدائن والذي تبلغ سعر الفائدة عليه ٦٪ سنوياً.

### ج- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

### د- مخاطر تقلبات العملات -

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني.