

شركة عبر الأردن للخدمات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عملان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة

عبر الأردن وساطة

المطلوبات	٣١ كانون الاول	٣٠ حزيران
دينار	٢٠٠٠	٢٠٠١
دينار	١٨٥٠	٧٤١٠٥
دينار	٢١١٢٥	١٦١٥٩
دينار	٢١٧٦٩	١٨٦٣
دينار	٢٠٨٩٠٩	٩٢١٢٧
دينار	٨٧١٠٠	٦٠٣٢٥
مطلوبات متداولة :		
بنوك دائنة (إيضاح ٩)	-	٤٨٥٩
دائنون	٢١٦٩٧٤	٥٩٨٥٨
مصاريف مستحقة	-	٢٢١٢٥٢
مجموع المطلوبات المتداولة	٣٢٤٢٩	٢٣٨٨١
أوراق دفع	٢٢٠٤٠٣	٣٠٩٨٥٠
أوراق دفع	١٤٦٠٨	١٥١٦٠
حقوق الشركاء	٢٣٧٠٠	٢٣١٢٥٠
رأس المال المصرح به (٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة دينار للسهم الواحد)		
رأس المال المدفوع	٢٣٨٥١	٢٤٤٨٤
خسائر متركمة - بيان (ب)	٢٧٦٥	٥١٤٠
صافي حقوق الشركاء	٢١٠٨٦	١٩٣٤٤
مجموع المطلوبات وصافي حقوق الشركاء	٤٩٣٠٩٧	٥٧٥٦٠٤
موجودات ثابتة (إيضاح ٨) :		
موجودات ثابتة - بالكلفة		
ينزل : الاستهلاك المتركم		
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة		
مجموع الموجودات		

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

بيان (ب)

شركة عبر الاردن للخدمات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل

للسنة اشهر المنتهية		
في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٠	٢٠٠١	
دينار	دينار	
الايرادات :		
١٣ر٦٦٧	١٧ر٢٩٦	عمولات عمليات بيع وشراء الاسهم والسندات (ايضاح ١٠)
-	٧٢٦	ايراد من فرق في القيمة العادلة للاوراق المالية للمتاجرة
١١٠	١١١	ايرادات اخرى
١٣ر٧٧٧	١٨ر١٣٣	اجمالي الايرادات
المصاريف :		
٤ر٢١٩	٥ر٩٢٧	عمولات ورسوم سوق عمان المالي
١١ر٣٩٠	٦ر٠٧٥	فوائد وعمولات بنكية
٣٤ر٠١٠	٣٠ر٥٦٧	مصاريف ادارية وعمومية (ايضاح ١١)
٤٩ر٦١٩	٤٢ر٥٦٩	اجمالي المصاريف
(٣٥ر١٤٢)	(٢٤ر٤٣٦)	صافي (خسارة) الفترة
=====	=====	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ج)

شركة عبر الاردن للخدمات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
بيان التغييرات في حقوق الشركاء

رأس المال المدفوع	الخصائر المتراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٥٠.٠٠٠	(٥٢.٤١٢)	١٩٧.٥٨٨
٢٥٠.٠٠٠	-	٢٥٠.٠٠٠
-	(٢٤.٤٣٦)	(٢٤.٤٣٦)
٥٠٠.٠٠٠	(٧٦.٨٤٨)	٤٢٣.١٥٢
=====	=====	=====

٢٥٠.٠٠٠	-	-
٢٥٠.٠٠٠	-	٢٥٠.٠٠٠
-	(٣٥.٨٤٢)	(٣٥.٨٤٢)
٢٥٠.٠٠٠	(٣٥.٨٤٢)	٢١٤.١٥٨
=====	=====	=====

للسنة اشهر المنتهية

في ٣٠ حزيران ٢٠٠١

رصيد بداية الفترة

الزيادة في رأس المال الم

صافي خسارة الفترة

رصيد نهاية الفترة

للسنة اشهر المنتهية

في ٣٠ حزيران ٢٠٠٠

رصيد بداية الفترة

تسديد رأس المال

صافي خسارة الفترة

رصيد نهاية الفترة

لإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (د)

شركة عبر الاردن للخدمات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية

للسنة اشهر المنتهية		
في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٠	٢٠٠١	
دينار	دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
(٣٥٨٤٢)	(٢٤٤٣٦)	صافي خسارة الفترة
(٢٥٠٠٠)	-	(الزيادة) في رسوم الرخصة
٨١٧	٢٣٧٥	استهلاك الموجودات الثابتة
٦٢٥٠	٦٢٥٠	اطفاء رسوم الرخصة
(٢٨٧٧٥)	(١٥٨١١)	(الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
(٤٨٥٨٥)	١٥٧١٦	النقص (الزيادة) في الذمم المدينة
(٢٢٥)	(٢٠٤٥٢)	(الزيادة) في ارصدة مدينة اخرى
-	(٢٢١٢٥٢)	(الزيادة) في استثمار في اوراق مالية للمتاجرة
-	(٥٥٢)	(الزيادة) في امانات صندوق ضمان الوسطاء
١٧٠٢٢	(٤٩٦٦)	(النقص) الزيادة في الدائنين
٢٠٤٥	(٩٠٦)	(النقص) الزيادة في مصاريف مستحقة
(٥٨٥١٨)	(١٠٦٨٢٣)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١١٥٩٩)	(٦٣٣)	شراء موجودات ثابتة
(٨٥٢٠٠)	-	(الزيادة) في استثمارات طويلة الاجل
(٢٥٠٠٠)	-	(الزيادة) في رسوم الرخصة
(٣٤٦٧٩٩)	(٦٣٣)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٦٩٤٩٧	(١١٠٩١٠)	(النقص) الزيادة في بنوك دائنة
-	(٢٦٧٧٥)	(النقص) في اوراق الدفع
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	الزيادة في راس المال
٤١٩٤٩٧	١١٢٣١٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٤١٨٠	٤٨٥٩	صافي الزيادة في النقد
١٤١٨٠	٤٨٥٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة عبر الاردن للخدمات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية

١ - ع	١ - ع
تأسست ٣ شباط ٩٩ برأسمال مص الشركة أعم البورصة بتار	عبر الاردن للخدمات المالية في الاردن كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ قانون الشركات الاردني المؤقت رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ تحت رقم ٥٦١١ قدره ٥٠٠.٠٠٠ دينار تم تسديده بالكامل خلال العام ٢٠٠١ وقد باشرت رصة عمان بتاريخ ٢ كانون الثاني ٢٠٠٠ وذلك بموجب قرار مجلس ادارة كانون الأول ١٩٩٩ .
ان غاب	شركة هي القيام بأعمال الوساطة وشراء وبيع الاسهم والسندات لصالح الغير .
بلغ عد	في الشركة (٥) موظفين كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ .
تم اقرار الشركة في ج	ت المالية للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ من قبل هيئة مديري منعقدة بتاريخ ٣١ تموز ٢٠٠١ .
٢ - ا هـ الس	لمحاسبية
أ - تؤخذ	شراء وبيع الأسهم للإيرادات حين تحققها .
ب - تقيد ال البيانات وتم تقد	ت في الأوراق المالية للمتاجرة بالتكلفة ويعاد تقييمها الى قيمتها العادلة بتاريخ ويتم قيد أي ربح او خسارة ناجمة عن التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل ة العادلة على أساس الأسعار السوقية في نهاية الفترة .
ج - تظهر الأول	رخصة بالكلفة ويتم إطفائها على عمرها الإنتاجي والبالغ ٢٠ عاماً من تاريخ ن الثاني ٢٠٠٠ .
د - تظهر	ات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت ، بنسبة سنوية تبلغ ٢٠ % .
٣ - نقد في	ق ولدي البنوك
يتكون من	مما يلي :
نقد في نقد لد	نقد في نقد لد
	٣٠ حزيران ٢٠٠١ دينار ٥٧٥ ٤٢٨٤ ٤٨٥٩ =====

٤ - ذمم مدينة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠٠١
دينار	دينار
٢٠٨ر٠٣٨	١٨ر٢١٦
٨ر٨٨٦	٤١ر٦٤٠
٥٠	٢
٢١٦ر٩٧٤	٥٩ر٨٥٨

ذمة شركة ابو جابر اخوان (ايضاح ١٢)
ذمم تجارية
ذمم موظفين

٥ - استثمار في اوراق مالية للمتاجرة

يتكون هذا البند من اوراق مالية متداولة في القطاعات التالية :

٣٠ حزيران ٢٠٠١
دينار
١٩ر٧١١
١٩٥ر٠٩٦
٦ر٤٤٥
٢٢١ر٢٥٢

قطاع البنوك
قطاع الشركات الصناعية
قطاع الصناعات الدوائية

٦ - امانات صندوق ضمان الوسيط

يمثل هذا البند رصيد حساب الأمانات الخاص بشركة عبر الأردن للخدمات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ استناداً لاحكام المادة (٦) من التعليمات الخاصة بصندوق ضمان الوسيط الماليين في بورصة عمان .

٧ - رسوم الرخصة

يمثل هذا البند المبلغ المدفوع من قبل الشركة لشركة الخدمات المالية مقابل شراء رخصة الوساطة المالية وذلك بموجب الاتفاقية الموقعة بين الشركتين بتاريخ الأول من أيلول ١٩٩٩ وموافقة مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ أيلول ١٩٩٩ . وتفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠٠١
دينار	دينار
٢٥٠ر٠٠٠	٢٥٠ر٠٠٠
١٢ر٥٠٠	١٨ر٧٥٠
٢٣٧ر٥٠٠	٢٣١ر٢٥٠

رسوم الرخصة
ينزل : الإطفاء المتراكم

٨ - موجودات ثابتة
يتكون هذا البند مما يلي :

سيارات	حاسب	مكتبيّة	اجهزة وآلات اثاث	المجموع	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ الكلفة :
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رصيد بداية الفترة
١٢ر٢٢٠	٥ر٤٠٠	١ر٩٤٩	٤ر٢٨٢	٢٣ر٨٥١	اضافات
-	-	٦٣٣	-	٦٣٣	رصيد نهاية الفترة
١٢ر٢٢٠	٥ر٤٠٠	٢ر٥٨٢	٤ر٢٨٢	٢٤ر٤٨٤	
٨٠٤	٩٢٠	٣٠٩	٧٣٢	٢ر٧٦٥	الاستهلاك المتراكم :
١ر٢٠٥	٥٣٣	٢١٥	٤٢٢	٢ر٣٧٥	رصيد بداية الفترة
٢ر٠٠٩	١ر٤٥٣	٥٢٤	١ر١٥٤	٥ر١٤٠	اضافات
					رصيد نهاية الفترة
١٠ر٢١١	٣ر٩٤٧	٢ر٠٥٨	٣ر١٢٨	١٩ر٣٤٤	صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١
١١ر٤١٦	٤ر٤٨٠	١ر٦٤٠	٣ر٥٥٠	٢١ر٠٨٦	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٠
٢٠	٢٠	٢٠	٢٠		نسبة الاستهلاك السنوية %

٩ - بنوك دائنة

تتمثل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بحسابات جاري مدين من البنك الاردني للاستثمار والتمويل وبنك انش اس بي سي الشرق الاوسط وهي بكفالة الشركاء الشخصية بالإضافة الى كفالة السيد زياد ابو جابر .

١٠ - عمولات عمليات بيع وشراء الاسهم والسندات

تتقاضى الشركة عمولة تتراوح بين ٤ بالآلاف الى ٦ بالآلاف على قيمة الأسهم المتداولة لقاء تداول تلك الأسهم .

١١ - مصاريف ادارية وعمومية
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في	٣٠ حزيران ٢٠٠١	٣٠ حزيران ٢٠٠٠
دينار	دينار	دينار
رواتب ومنافع الموظفين	١١٧١٦ر	٣١٢ر
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	١٠١٢ر	٥٣ر
تتقلات	٢٧٠	٧٧٦
بريد وهاتف	٢٢٣	٤١٦ر
ضيافة	٤٣٢	٥٤٩
قرطاسية ومطبوعات	٥١٧	١٢٢ر
ايجار	١٨٨٤ر	٦٠٤ر
اتعاب مهنية	٢٧٨٠ر	٣٨٥ر
استهلاك موجودات ثابتة	٢٣٧٥ر	٨١٧
اطفاء رسوم الرخصة	٦٢٥٠ر	٢٥٠ر
مصاريف بنكية	١٤٨ر	-
رسوم واشتراكات في هيئة الاوراق المالية	٧٢٥	-
اخرى	١٢٣٥ر	٧٢٦
	٣٠٥٦٧ر	١٠١٠ر

١٢ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

ان المعاملات مع أطراف ذات العلاقة خلال السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ كانت على النحو التالي :

العمولات للسنة اشهر

نمة مدينة كما في	المنتهية في ٣٠
٣٠ حزيران ٢٠٠١	٣٠ حزيران ٢٠٠٠
دينار	دينار
١٨٢١٦ر	٦٦٤١ر

شركة ابو جابر اخوان

١٣ - التزامات ممكن ان تطرا

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن ان تطرا تتمثل في كفالات بنكية لصالح هيئة الاوراق المالية قيمتها ١٥٠.٠٠٠ دينار مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار .

١٤ - السياسات المالية لإدارة المخاطر وأهدافها

تتبع الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة.
الإدارة رقابة وضبط المخاطر وأجراء التوزيع الأمثل لكل من الموجودات والمطلوب.
الميزانية العامة وتشكل هذه المخاطر ما يلي :

أ - مخاطر معدلات الفائدة التي قد تنجم عن احتمال تقلب قيمة الاداة المالية نتيجة تقلب الفوائد في السوق .

ب - مخاطر اسعار الصرف التي قد تنجم عن تقلب اسعار العملات الاجنبية .

ج - مخاطر السوق التي قد تحدث من تقلب قيمة الاداة المالية في السوق نتيجة تقلب السوق .

وتتبع الشركة سياسة التحوط لكل من الموجودات والمطلوبات كلما دعت الحاجة
ذلك ، وهو التحوط المتعلق بمخاطر مستقبلية متوقعة .