

عبر الأردن
" وساطة "

شركة عبر الأردن للخدمات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

صان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقرانية العامة

مسودة للبحث فقط

٣١ كانون الاول ٢٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠٠١	٣١ كانون الاول ٢٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠٠١	المطلوبات	الموجوبات
٢٠٠٠	٢٠٠١	٢٠٠٠	٢٠٠١	المطلوبات	الموجوبات
ديفيلر	ديفيلر	ديفيلر	ديفيلر	مستويات تداولية :	موجودات متداولة :
١٨٥٠١٥	٧٤١١٠٥	-	٤١٥٩	بنوك دائنة (إيضاح ٩)	نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٣)
٢١١٢٥	١٦١٥٩	-	٥٩٨٥٨	دائنون	نعم مدينة (إيضاح ٤)
٢٠٨٩٠٩	١٨٦٣	-	٢٢١٢٥٢	مصاريف مستحقة	استثمار في أوراق مالية للمتاجرة (إيضاح ٥)
٨٧١٠٠	٦٠٣٢٥	٢٤٢٩	٢٣٨٨١	مجموع المطلوبات المتداولة	ارصدة مدينة اخرى
		٢٢٠٤٠٣	٣٠٩٨٥٠	اوراق دفع	مجموع الموجودات المتداولة
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	١٤٦١٠٨	١٥١١٠	حقوق الشركاء	املاات صندوق ضمان الوسطاء (إيضاح ٦)
٢٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٢٣٧٥٠٠	٢٣١٢٥٠	رأس المال المصرح به (٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة	رسوم الرخصة - بالصافي (إيضاح ٧)
(٥٢٤١٢)	(٧٦٤٨٨)	٢٣٨٥١	٢٤٤٨٤	رأس المال المدفوع	موجودات ثابتة (إيضاح ٨) :
١٩٧٥٨٨	٤٢٣١٥٢	٢٧٦٥	٥١٤٠	خصائر مترجمة - بيان (ب)	موجودات ثابتة - بالكافة
٤٩٣٥٩٧	٥٧٥٦٠٤	٢١١٨٦	١٩٣٤٤	صافي حقوق الشركاء	ينزل : الاستهلاك المتراكم
		٤٩٣٥٩٧	٥٧٥٦٠٤	مجموع المطلوبات وصافي حقوق الشركاء	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

مسودة للبحث فقط

للسنة اشهر المنتهية

في ٣٠ حزيران

٢٠٠٠

٢٠٠١

دينار

دينار

١٣ر٦٦٧

١٧ر٢٩٦

-

٧٢٦

١١٠

١١١

١٣ر٧٧٧

١٨ر١٣٣

الايرادات :

عمولات عمليات بيع وشراء الاسهم والسندات (ايضاح ١٠)

فرق القيمة العادلة في الأوراق المالية للمتاجرة

ايرادات اخرى

اجمالي الايرادات

المصاريف :

عمولات ورسوم سوق عمان المالي

فوائد وعمولات بنكية

مصاريف ادارية وعمومية (ايضاح ١١)

اجمالي المصاريف

صافي (خسارة) الفترة

٤ر٢١٩

٥ر٩٢٧

١١ر٣٩٠

٦ر٠٧٥

٣٤ر٠١٠

٣٠ر٥٦٧

٤٩ر٦١٩

٤٢ر٥٦٩

(٢٥ر٨٤٢)

(٢٤ر٤٣٦)

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

مسودة للبحث فقط

رأس المال المدفوع	الخسائر المتراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٥٠.٠٠٠	(٥٢.٤١٢)	١٩٧.٥٨٨
٢٥٠.٠٠٠	(٢٤.٤٣٦)	٢٢٥.٥٦٤
٥٠٠.٠٠٠	(٧٦.٨٤٨)	٤٢٣.١٥٢
-	-	-
٢٥٠.٠٠٠	(٤٢.٠٩٢)	٢٠٧.٩٠٨
٢٥٠.٠٠٠	(٤٢.٠٩٢)	٢٠٧.٩٠٨

للسنة اشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠٠١
رصيد بداية الفترة
التغييرات خلال الفترة
رصيد نهاية الفترة

للسنة اشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠٠٠
رصيد بداية الفترة
التغييرات خلال الفترة
رصيد نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (د)

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

مسودة للبحث فقط

للسنة اشهر المنتهية	
في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٠	٢٠٠١
دينار	دينار
(٣٥٨٤٢)	(٢٤٤٣٦)
٨١٧	٢٣٧٥
٦٢٥٠	٦٢٥٠
(٢٨٧٧٥)	(١٥٨١١)
(٤٨٥٨٥)	١٥٧١١٦
(٢٢٥)	(٢٠٤٥٢)
-	(٢٢١٢٥٢)
(٢٥٠٠٠٠)	-
-	(٥٥٢)
١٧٠٢٢	(٤٩٦٦)
٢٠٤٥	(٩٠٦)
(٣٠٨٥١٨)	(١٠٦٨٢٣)
(١١٥٩٩)	(٦٣٣)
(٨٥٢٠٠)	-
(٩٦٧٩٩)	(٦٣٣)
١٦٩٤٩٧	(١١٠٩١٠)
-	(٢٦٧٧٥)
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
٤١٩٤٩٧	١١٢٣١٥
١٤١٨٠	٤٨٥٩
١٤١٨٠	٤٨٥٩

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
 صافي خسارة الفترة
 التعديلات :

استهلاك الموجودات الثابتة
 اطلاق رسوم الرخصة
 (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود راس المال العامل
 للنقص (الزيادة) في الذمم المدينة
 (للزيادة) في ارصدة مدينة اخرى
 (للزيادة) في استثمار في اوراق مالية للمتاجرة
 (للزيادة) في رسوم الرخصة
 (للزيادة) في امانات صندوق ضمان الوطاء
 (النقص) الزيادة في الدائنين
 (النقص) الزيادة في مصاريف مستحقة
 صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
 شراء موجودات ثابتة
 (الزيادة) في استثمارات طويلة الاجل
 صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
 (النقص) الزيادة في بنوك دائنة
 (النقص) في اوراق الدفع
 لزيادة في راس المال
 صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
 الزيادة في النقد
 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

مسودة للبحث فقط

١ - ع
تأسست شركة عبر الاردن للخدمات المالية في الاردن كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٣ شباط ١٩٩٩ وفقاً لقانون الشركات الاردني المؤقت رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ تحت رقم ٥٦١١ برأسمال مصرح به قدره ٥٠٠.٠٠٠ دينار تم تسديده بالكامل خلال العام ٢٠٠١ وقد باشرت الشركة أعمالها في بورصة عمان بتاريخ ٢ كانون الثاني ٢٠٠٠ وذلك بموجب قرار مجلس ادارة البورصة بتاريخ ٢٩ كانون الأول ١٩٩٩ .

ان غايات الشركة هي القيام بأعمال الوساطة وشراء وبيع الاسهم والسندات لصالح الغير .

بلغ عدد موظفي الشركة (٥) موظفين كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ .

تم اقرار البيانات المالية للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ .

٢ - اهم السياسات المحاسبية
أ - تؤخذ عمولات شراء وبيع الأسهم للإيرادات حين تحققها .

ب - تقيد الاستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة بالتكلفة ويعاد تقييمها الى قيمتها العادلة بتاريخ البيانات المالية ويتم قيد أي ربح او خسارة ناجمة عن التغيير في القيمة العادلة في بيان الدخل وتم تقدير القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية في نهاية الفترة .

ج - تظهر رسوم الرخصة بالكلفة ويتم إطفاؤها على عمرها الإنتاجي والبالغ ٢٠ عاماً .

د - تظهر الموجودات، الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت ، بنسبة سنوية تبلغ ٢٠% .

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران
٢٠٠١
دينار
٥٧٥
٤٢٨٤
٤٨٥٩

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

مسودة للبحث فقها

- ٢ -

٤ - ذمم مدينة

يتكون هذا البند من يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠٠١
دينار	دينار
٢٠٨ر٠٣٨	١٨ر٢١٦
٨ر٨٨٦	٤١ر٦٤٠
٥٠	٢
<u>٢١٦ر٩٧٤</u>	<u>٥٩ر١٥٨</u>

نمة 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
<u>٢٢١ر٢٥٢</u>

قطاع البنوك
قطاع الشركات الصناعية
قطاع الصناعات الدوائية

٦ - امانات صندوق ضمان الوسيط
يمثل هذا البند رسميد حساب الامانات 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 ايلول ١٩٩٩
وموافقة مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ ايلول ١٩٩٩ .
وتفاصيل هذا البند هي كما يلي :

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

رسوم الرخصة
ينزل : الإطفاء المتراكم

- ٢ -

مسودة للبحث فقط

٨ - موجودات ثابتة
يتكون هذا البند مما يلي :

سيارات	حاسوب	اجهزة وآلات مكتبية	مفروشات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٢٢٠	٥٤٠٠	١٩٤٩	٤٢٨٢	٢٣٨٥١
-	-	٦٣٣	-	٦٣٣
١٢٢٢٠	٥٤٠٠	٢٥٨٢	٤٢٨٢	٢٤٤٨٤

الكلفة :
رصيد بداية السنة
اضافات
رصيد نهاية السنة

سيارات	حاسوب	اجهزة وآلات مكتبية	مفروشات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨٠٤	٩٢٠	٣٠٩	٧٣٢	٢٧٦٥
١٢٠٥	٥٣٣	٢١٥	٤٢٢	٢٣٧٥
٢٠٠٩	١٤٥٣	٥٢٤	١١٥٤	٥١٤٠

الاستهلاك :
رصيد بداية السنة
اضافات
رصيد نهاية السنة

١٠٢١١	٣٩٤٧	٢٠٥٨	٣١٢٨	١٩٣٤٤
-------	------	------	------	-------

صافي القيمة الدفترية كما
في ٣٠ حزيران ٢٠٠١

١١٤١٦	٤٤٨٠	١٦٤٠	٣٥٥٠	٢١٠٨٦
٢٠	٢٠	٢٠	٢٠	٢٠

صافي القيمة الدفترية كما
في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٠

نسبة الاستهلاك السنوية %

٩ - بنوك دائنة

تتمثل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بحسابات جاري مدين من البنك الاردني للاستثمار والتمويل 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 الاسهم المتداولة لقاء تداول تلك الاسهم .

مسودة للبحث فقط

- ٤ -

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

للسنة اشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران	٢٠٠١	٢٠٠٠
دينار	دينار	دينار
١٢٣١٢	١١٧١٦	١٢٣١٢
١٠٥٣	١٠١٢	١٠٥٣
٧٧٦	٢٧٠	٧٧٦
١٤١٦	٢٢٣	١٤١٦
٥٤٩	٤٣٢	٥٤٩
٣١٢٢	٥١٧	٣١٢٢
١٦٠٤	١٨٨٤	١٦٠٤
٥٣٨٥	٢٧٨٠	٥٣٨٥
٨١٧	٢٣٧٥	٨١٧
٦٢٥٠	٦٢٥٠	٦٢٥٠
-	١٤٨	-
-	٧٢٥	-
٧٢٦	١٢٣٥	٧٢٦
٣٤٠١٠	٣٠٥٦٧	٣٤٠١٠

رواتب ومنافع الموظفين
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
تقانات
برق وبريد وهاتف
ضيافة
قرطاسية ومطبوعات
ايجار
اتعاب مهنية
استهلاك موجودات ثابتة
اطفاء رسوم الرخصة
مصاريف بنكية
عمولات وساطة مالية
اخرى

١٢ - معاملات مع أطراف ذات علاقة
ان المعاملات مع أطراف ذات العلاقة خلال العام ٢٠٠١ كانت على النحو التالي :

العمولات للسنة اشهر		
المنتهية في	ذمة مدينة كما في	
٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠٠١	٢٠٠١	
دينار	دينار	
٦٦٤١	١٨٢١٦	

شركة ابو جابر اخوان

١٣ - التزامات ممكن ان تطرأ
كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية لصالح هيئة الأوراق المالية قيمتها دينار .

مسودة البحث فاسط

- ٥ -

١٣ - السياسات المالية لإدارة المخاطر واهدافها
تتبع الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجيات محددة وتتولى الإدارة رقابة وضبط المخاطر واجراء التوزيع الامثل لكل من الموجودات والمطلوبات في الميزانية العامة وتشكل هذه المخاطر ما يلي :

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

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

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

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