



تداول  
Tadawol  
Securities & Financial Services

F.S - BROKER 70 - 4/5/2010

ف.س. بروكر 70

Date: 23/2/2010  
Ref: TSFS / 71/ 10

رئيس  
مجلس  
التحكيم

٢٠١٠ ١٠ ٢٤ ١١ ٤٥

J.S.C.

الساده هيئة الاوراق المالية المحترمين  
دائرة الترخيص والتفتيش

رئيس  
مجلس  
التحكيم

٢٠١٠ ١٠ ٢٤ ١١ ٤٥

الموضوع : البيانات المالية لعام 2009

لشركة تداول للاسهم والخدمات الماليه

7

تحية واحترام ،،،

بالاشاره الى الموضوع اعلاه وعطفا على تعليمات الترخيص ماده (71) من قانون هيئة الاوراق المالية ، نرفق لكم البيانات المالية لعام 2009 لشركة تداول للاسهم والخدمات الماليه .

شاكرين لكم حسن تعاونكم  
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام  
عزام عناب

Handwritten signature of Ezzam Awnab

|  |
|--|
| هيئة الأوراق المالية<br>الدائرة الإدارية<br>السديوان<br>٢٤ شباط ٢٠١٠<br>الرقم المتسلسل<br>رقم الملف<br>الجهة المختصة |
|--|

Handwritten signature and stamp

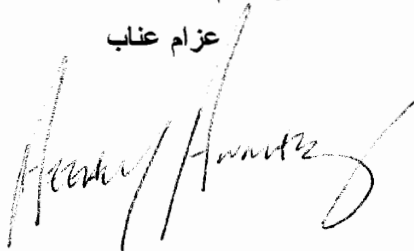
السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،،

الموضوع : اقرار

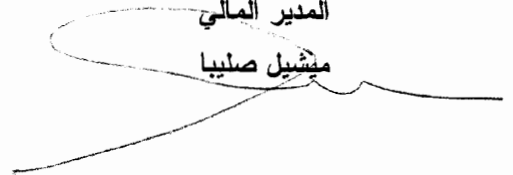
تحية واحترام،،،

يقر اعضاء هيئة المديرين لشركة تداول للاسهام والخدمات المالية ذ.م.م بصحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة بالتقرير السنوي للعام 2009 .

المدير العام-عضو هيئة مديرين  
عزام عناب



المدير المالي  
ميشيل صليبيا



السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،،

الموضوع : أقرار

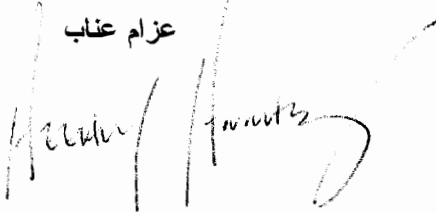
تحية واحترام،،،

يقر اعضاء هيئة المديرين لشركة تداول للاسهام والخدمات المالية ذ.م.م بعدم وجود اي امور جوهرية قد تؤثر سلبا على استمرارية الشركة بأداء فعال للسنة المالية القادمة .

وتفضلو بقبو فائق الاحترام،،،

المدير العام - عضو هيئة مديرين

عزام عناب



السادة /هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،،

الموضوع : أقرار

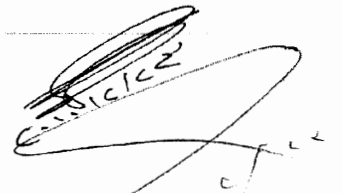
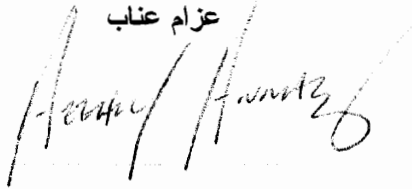
تحية واحترام،،،

يقر اعضاء هيئة المديرين لشركة تداول للاسهام والخدمات المالية ذ.م.م بمسؤوليتهم عن صحة اعداد البيانات المالية للعام 2009 وتوفر نظام رقابة فعال في الشركة .

وتفضلو بقبول فائق الاحترام

المدير العام - عضو هيئة مديرين

عزام عناب





### أولاً: الوضع القانوني للشركة ووصف انشطتها الرئيسية

تأسست شركة تداول للأسهم والخدمات المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 2005/12/7 وباشترت الشركة أعمالها كوسيط مالي في سوق عمان المالي بتاريخ 2006/5/28 بموجب موافقة هيئة الأوراق المالية.

كما وأنه تمت الموافقة على منح شركة تداول للأسهم والخدمات المالية ترخيصاً لممارسة أعمال التمويل على أساس الهامش بتاريخ 2007/7/24 .

كما وأنه تمت الموافقة على منح شركة تداول للأسهم والخدمات المالية ترخيصاً ميدانياً لإدارة الإصدارات بـذل عناية بتاريخ 2008/5/20

### ثانياً: الوضع التنافسي للشركة

بلغ حجم تداول الشركة خلال عام 2009 / 147,369,225 دينار ( مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وتسعة وستون ألفاً واثنتان وخمسة وعشرون دينار أردني ) وقد احتلت المركز (38) من اصل (68) شركة وساطة عاملة بالسوق المالي وكانت نسبة حجم تداولها من اجمالي تداول السوق هو 0.8% .

### ثالثاً: تطور رأس مال الشركة وحقوق الملكية فيها

حسب المرفق(1).

رابعاً: تحليل المركز المالي للشركة و نتائج أعمالها خلال السنة المالية

مرفق (2) ميزانية.

خامساً: بيان أسماء أعضاء هيئة المديرين والشركاء في الشركة وموظفي الشركة ومؤهلاتهم وخبراتهم ورتبهم الوظيفية

حسب المرفق(3).

سادساً: الهيكل التنظيمي للشركة وعدد موظفيها ومؤهلاتهم وبرامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

حسب المرفق(3).

سابعاً: المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة

1. مخاطر اسعار الفائدة :

تعرف مخاطر سعر الفائدة بأنها تقلب القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للاداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.

2. مخاطرة الأتمان :

تعرف مخاطرة الأتمان بأنها اخفاق احد اطراف الاداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسببا بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.

تحفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات أتمان مناسب.



3. مخاطر تقلبات اسعار العملات :

تعرف مخاطر العملة بأنها مخاطر تقلب القيمة او التدفقات النقدية المستقبلية للاداء المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية.  
ان المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية المقيمة بالدولار الامريكي منخفضة بسبب ثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الامريكي .

ثامنا" أهم انجازات الشركة

لقد أسست الشركة سمعة جيدة في السوق بنيت على المهنية العالية والثقة بأدارة الشركة وموظفيها.

تاسعا" الاثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة

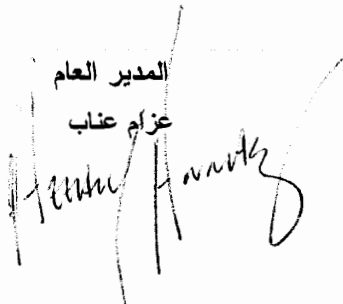
لا توجد أية عمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال عام 2009 .

عاشرا": السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة أو الموزعة وصافي حقوق الملكية منذ

تأسيس الشركة.

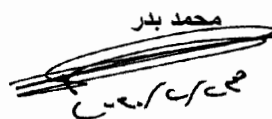
مرفق (2) ميزانية.

المدير العام  
عزام عناب



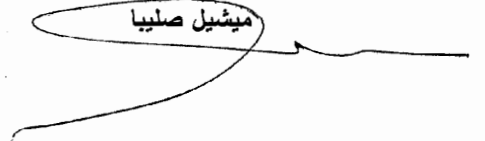
مدير العمليات

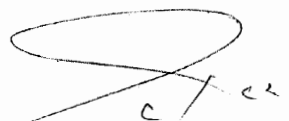
محمد بدر



المدير المالي

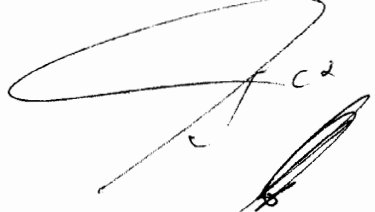
ميشيل صليبا





مرفق رقم (1)

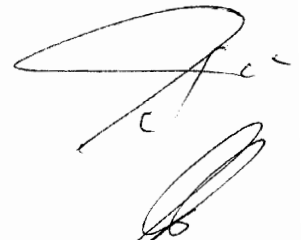
| الرقم | اسم الشريك                      | الجنسية | المرحلة الاولى | المرحلة الثانية | المرحلة الثالثة | النسبة |
|-------|---------------------------------|---------|----------------|-----------------|-----------------|--------|
| 1     | سمو الامير علي بن نايف الهاشمي  | اردني   | 200,000.00     | 300,000.00      | 300,000.00      | 10.91% |
| 2     | شركة الرجوه للتجارة والاستثمار  | اردني   | 190,000.00     | 425,000.00      | 425,000.00      | 15.45% |
| 3     | السيد ماجد عبد الله احمد الدباس | اردني   | 200,000.00     | 200,000.00      | 210,000.00      | 7.64%  |
| 4     | السيد عزام وصفي درويش عناب      | اردني   | 20,000.00      | 35,000.00       | 68,750.00       | 2.50%  |
| 5     | السيد علي فاضل حسين شماره       | عراقي   | 190,000.00     | 190,000.00      | 190,000.00      | 6.91%  |
| 6     | السيد بشار فائق اسعد المصري     | اردني   |                | 275,000.00      | 600,000.00      | 21.82% |
| 7     | السيد سمير هلال محمد زريق       | اردني   |                | 275,000.00      | 600,000.00      | 21.82% |
| 8     | السيد صالح جبر احمد حميد        | اردني   |                | 125,000.00      | 178,125.00      | 6.48%  |
| 9     | السيد كمال جبر احمد حميد        | اردني   |                | 125,000.00      | 178,125.00      | 6.48%  |
| 10    | السيد زيد خالد احمد الدباس      | اردني   |                | 50,000.00       |                 |        |
|       |                                 |         | 800,000.00     | 2000,000.00     | 2,750,000.00    | 100%   |



مرفق (3)

اسماء الشركاء في شركة تداول للاسهام والخدمات المالية

|   |                                 |
|---|---------------------------------|
| رئيس هيئة المديرين / شريك   | سمو الامير علي بن نايف الهاشمي  |
| نائب رئيس هيئة المديرين / ممثلا عن شركة الرجوه للتجاره والاستثمار | السيد مؤيد عبد الله احمد الدباس |
| شريك  | السيد ماجد عبد الله احمد الدباس |
| شريك / المدير العام   | السيد عزام وصفي درويش عناب      |
| شريك  | السيد علي فاضل حسين شماره       |
| شريك  | السيد بشار فائق اسعد المصري     |
| شريك  | السيد سمير هلال محمد زريق       |
| شريك  | السيد صالح جبر احمد حميد        |
| شريك  | السيد كمال جبر احمد حميد        |



تابع مرفق (3)

أسماء موظفي الشركة ومؤهلاتهم وخبراتهم ورتبهم الوظيفية

| اسم الموظف                      | الرتبة الوظيفية          | عدد سنوات الخبرة  | المؤهل العلمي               |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------------|
| محمد ياسر محي الدين بدر         | مدير عمليات              | ست سنوات          | بكالوريس محاسبة             |
| ميشيل جون نخله صليبيا           | المدير المالي            | اربعة وثلاثون سنة | بكالوريس محاسبة             |
| تسنيم عبد الله حرب دماطي        | ضابط الامتثال            | خمس سنوات         | بكالوريس علوم مالية ومصرفية |
| مثنى رفعت يوسف ابوهدهود         | قائم باعمال مدير وساطة   | أربع سنوات        | بكالوريس علوم مالية ومصرفية |
| شيرين عبد الكريم محمد الفواعير  | وسيط مالي معتمد          | سنتان             | بكالويس ادارة اعمال         |
| سيرين عبد الله عبد القادر جعوان | وسيط مالي معتمد          | خمس سنوات         | بكالوريس علوم مالية ومصرفية |
| صهيب محمد احمد هياجنه           | مستشار مالي              | ثلاث سنوات        | ماجستير علوم مالية ومصرفية  |
| احمد حسام نصر الله العطاري      | مدير تكنولوجيا المعلومات | سنتان             | بكالويس هندسة برمجيات       |
| ايمان زياد حسن دحيليه           | محاسبة                   | أربع سنوات        | بكالويس علوم مالية ومصرفية  |
| امان جمال اسعد المصري           | مسؤولة خدمة عملاء        | سنتان             | بكالوريس ادارة اعمال        |
| بلال صالح عبد الله الزواهره     | مندوب اداري              | ثلاثة سنوات       | توجيهي                      |
| وليد مصطفى المتولي              | المراسل                  | أربع سنوات        | دبلوم تجارة                 |



**شركة تداول للأسهم والخدمات المالية**  
**شركة ذات مسؤولية محدودة**  
**عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

**القوائم المالية**  
**وتقرير المدقق المستقل**  
**للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩**

# شركة تداول للأسهم والخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

## فهرس

### صفحة

|      |  |
|------|--|
|      | تقرير المدقق المستقل   |
| ١    | قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩                       |
| ٢    | قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩             |
| ٣    | قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ |
| ٤    | قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩         |
| ١١-٥ | إيضاحات حول القوائم المالية  |



## تقرير المدقق المستقل

السادة أصحاب شركة تداول للأسهم والخدمات المالية المحترمين  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة تداول للأسهم والخدمات المالية (ذات مسؤولية محدودة) والمكونة من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

## مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وتشتمل هذه المسؤولية على: تصميم وتطبيق والمحافظة على الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ، وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف القائمة.

## مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ. عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض القوائم المالية للمنشأة، وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض القوائم المالية. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتد عليه عند إبداء رأينا.

## الرأي

برأينا إن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي المالية المركز المالي لشركة تداول للأسهم والخدمات المالية (ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وأداءها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

ستيف كرادشه  
(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ١٩ كانون الثاني ٢٠١٠



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

TAGI is a full member of the Forum of Firms. The Forum conducts its business through its executive arm, the Transnational Auditors Committee (TAC), which is also a committee of the International Federation of Accountants (IFAC). www.ifac.org/forum\_of\_firms.

Jordan Office: Tel.: +962 6 5100 600, Fax: +962 6 5100 601

19 Mecca Street, Um-Uthaina, Jordan Offices/Academies Building, P.O.Box: 3966, Amman 11953 Jordan



مكتب الأردن: هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠٠، فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠١

١٩ شارع مكة، أم أذينة، مبنى مكاتب الأردن/الأكاديميات، ص.ب. ٣٩٦٦ عمان ١١٩٥٣، الأردن

## شركة تداول للأسهم والخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

| ٢٠٠٨        | ٢٠٠٩        | إيضاحات | الموجودات                     |
|-------------|-------------|---------|-------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني |         | الموجودات المتداولة           |
| ٦٥٨,٢٢٩     | ٩٩٥,٣٧٤     | ٣       | نقد ونقد معادل                |
| ٢,٧١٢,٨٥٧   | ٢,١٠٢,٨٤٧   | ٤       | نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى    |
| ٣,٣٧١,٠٨٦   | ٣,٠٩٨,٢٢١   |         | مجموع الموجودات المتداولة     |
|             |             |         | الموجودات غير المتداولة       |
| ١٠٠,٠٠٠     | ٦٠,٠٠٠      | ٥       | موجود غير ملموس               |
| ١٢٦,١٨٧     | ١٠٢,٣١٩     | ٦       | ممتلكات ومعدات                |
| ٢٢٦,١٨٧     | ١٦٢,٣١٩     |         | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٣,٥٩٧,٢٧٣   | ٣,٢٦٠,٥٤٠   |         | مجموع الموجودات               |
|             |             |         | المطلوبات وحقوق الملكية       |
|             |             |         | المطلوبات المتداولة           |
| ٢٦٣,٢٠٤     | ٢٣١,٦٢٥     | ٧       | نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى    |
| ١١١,٢٣٩     | ٥٥,٨٩٦      | ٨       | مخصص ضريبة الدخل              |
| ٣٧٤,٤٤٣     | ٢٨٧,٥٢١     |         | مجموع المطلوبات المتداولة     |
|             |             |         | حقوق الملكية                  |
| ٢,٧٥٠,٠٠٠   | ٢,٧٥٠,٠٠٠   | ٩       | رأس المال                     |
| ٦٣,٧٤٩      | ٧٨,٩١٦      |         | إحتياطي إجباري                |
| ٤٠٩,٠٨١     | ١٤٤,١٠٣     |         | أرباح محتفظ بها               |
| ٣,٢٢٢,٨٣٠   | ٢,٩٧٣,٠١٩   |         | مجموع حقوق الملكية            |
| ٣,٥٩٧,٢٧٣   | ٣,٢٦٠,٥٤٠   |         | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

## شركة تداول للأسهم والخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

| ٢٠٠٨             | ٢٠٠٩             | إيضاحات |   |
|------------------|------------------|---------|---|
| دينار أردني      | دينار أردني      |         | الإيرادات   |
| ١,١٧٣,٧٥٨        | ٦٠٩,٠٢٩          |         | عمولات الوساطة المالية                              |
| ٧٦,٦٦٠           | ١١٧,٦٧٩          | ١٠      | ايرادات فوائد                                       |
| ٨,٣٨٩            | ٤,٩٩٠            |         | ايرادات اخرى  |
| <u>١,٢٥٨,٨٠٧</u> | <u>٧٣١,٦٩٨</u>   |         | مجموع الإيرادات                                     |
|                  |                  |         | المصاريف  |
| (٧٦٠,٢٥٦)        | (٤٥٢,٨٦٢)        | ١١      | مصاريف إدارية                                       |
| -                | (٥٠,٨٢٧)         |         | مصروف نمم موظفين مشكوك في تحصيلها                   |
| (٤٠,٠٠٠)         | (٤٠,٠٠٠)         |         | إطفاء موجود غير ملموس                               |
| (٣٣,٨٨٨)         | (٣٦,٣٣٦)         |         | استهلاكات   |
| <u>(٨٣٤,١٤٤)</u> | <u>(٥٨٠,٠٢٥)</u> |         | مجموع المصاريف                                      |
| ٤٢٤,٦٦٣          | ١٥١,٦٧٣          |         | الربح قبل الضريبة والرسوم                           |
| (١٠٦,١٦٦)        | (٥٠,٦٢٥)         |         | ضريبة دخل   |
| (٢,٧٦٠)          | (٨٥٩)            |         | رسوم صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني |
| <u>٣١٥,٧٣٧</u>   | <u>١٠٠,١٨٩</u>   |         | الربح   |

شركة تداول للأسهم والخدمات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

| الإجمالي    | أرباح محتفظ بها | احتياطي إجباري | رأس المال   | البيان                            |
|-------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني     | دينار أردني    | دينار أردني |                                   |
| ٢,٩٠٧,٠٩٣   | ١٣٥,٨١٠         | ٢١,٢٨٣         | ٢,٧٥٠,٠٠٠   | رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨<br>الربح |
| ٣١٥,٧٣٧     | ٣١٥,٧٣٧         | -              | -           | إحتياطي إجباري                    |
| -           | (٤٢,٤٦٦)        | ٤٢,٤٦٦         | -           |                                   |
| ٣,٢٢٢,٨٣٠   | ٤٠٩,٠٨١         | ٦٣,٧٤٩         | ٢,٧٥٠,٠٠٠   | رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨          |
| (٣٥٠,٠٠٠)   | (٣٥٠,٠٠٠)       | -              | -           | أرباح موزعه على الشركاء           |
| ١٠٠,١٨٩     | ١٠٠,١٨٩         | -              | -           | الربح                             |
| -           | (١٥,١٦٧)        | ١٥,١٦٧         | -           | إحتياطي إجباري                    |
| ٢,٩٧٣,٠١٩   | ١٤٤,١٠٣         | ٧٨,٩١٦         | ٢,٧٥٠,٠٠٠   | رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩          |

## شركة تداول للأسهم والخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

| ٢٠٠٨        | ٢٠٠٩        |   |
|-------------|-------------|---|
| دينار أردني | دينار أردني | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية     |
| ٤٢٤,٦٦٣     | ١٥١,٦٧٣     | الربح قبل الضريبة والرسوم                 |
|             |             | تعديلات لـ:                               |
|             |             | استهلاكات                                 |
| ٣٣,٨٨٨      | ٣٦,٣٣٦      | إطفاء موجود غير ملموس                     |
| ٤٠,٠٠٠      | ٤٠,٠٠٠      | مصرفون ذمم موظفين مشكوك في تحصيلها        |
| -           | ٥٠,٨٢٧      | خسائر بيع ممتلكات ومعدات                  |
| ٧٨١         | -           | التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (٧٤٩,٧٣٢)   | ٥٥٩,١٨٣     | ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى               |
| (٥٥,١٣٩)    | (٣٢,٤٣٨)    | ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى               |
| (٣٠٥,٥٣٩)   | ٨٠٥,٥٨١     |   |
| (٤٩,٢٩٤)    | (١٠٥,٩٦٨)   | ضريبة دخل مدفوعة                          |
| (٣٥٤,٨٣٣)   | ٦٩٩,٦١٣     | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية           |
|             |             | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية   |
| (٣٦,٧٠٥)    | (١٢,٤٦٨)    | شراء ممتلكات ومعدات                       |
| ٥,٢٤٩       | -           | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات             |
| (٣١,٤٥٦)    | (١٢,٤٦٨)    | صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية         |
|             |             | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية     |
| -           | (٣٥٠,٠٠٠)   | أرباح موزعة على الشركاء                   |
| -           | (٣٥٠,٠٠٠)   | صافي النقد من الأنشطة التمويلية           |
| (٣٨٦,٢٨٩)   | ٣٣٧,١٤٥     | صافي التغير في النقد والنقد المعادل       |
| ١,٠٤٤,٥١٨   | ٦٥٨,٢٢٩     | النقد والنقد المعادل في بداية السنة       |
| ٦٥٨,٢٢٩     | ٩٩٥,٣٧٤     | النقد والنقد المعادل في نهاية السنة       |

## شركة تداول للأسهم والخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

- ١ - الوضع القانوني والنشاط
- تأسست الشركة بتاريخ ٧ كانون الأول ٢٠٠٥ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١١١٧٢) كشركة ذات مسؤولية محدودة.
  - من غايات الشركة الرئيسية الوساطة المالية لحساب الشركة والغير، الاستشارات المالية والإقتصادية وإعداد وإدارة كافة أنواع الإصدارات.
- ٢ - السياسات المحاسبية الهامة
- تم عرض القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:
- أ - أساس القياس
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية، وتم تعديل هذا الأساس بالنسبة لبعض الأصول كما هو موضح أدناه.
- ب - النقد والنقد المعادل
- يتمثل بند النقد والنقد المعادل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك.
  - أي رصيد بنكي يتذبذب من كونه رصيداً موجباً إلى رصيد سحب على المكشوف يدخل كبندي من ضمن النقد والنقد المعادل.
- ج - الزعم التجارية المدينة
- تظهر الزعم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للزعم المدينة المشكوك في تحصيلها.
  - يتم أخذ مخصص للزعم المشكوك في تحصيلها عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل.
  - يتم شطب الزعم المدينة في نفس السنة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل.
- د - الموجودات غير الملموسة
- الموجود غير الملموس هو أصل قابل للتحديد غير نقدي وبدون جوهر مادي.
  - تشمل تكلفة الموجود غير الملموس كافة النفقات الضرورية اللازمة للحصول على الرخصة.
  - يتم إطفاء الموجود غير الملموس بنسبة ٢٠% سنوياً.
- هـ - ممتلكات ومعدات
- يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأية خسائر متراكمة لتدني القيمة.
  - تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية:
- |                      |     |
|----------------------|-----|
| أجهزة وبرامج كمبيوتر | ٢٥% |
| أثاث                 | ١٠% |
| تجهيزات مكتبية       | ١٥% |
| سيارات               | ١٥% |
| موقع إلكتروني        | ٢٥% |
| ديكورات              | ١٥% |

- تتدنى قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، فإذا وجد أي مؤشر على ذلك، يتم تخفيض قيمة الأصل للقيمة القابلة للاسترداد.
  - يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أي من الممتلكات والمعدات على أنه الفرق بين المبالغ المحصلة من الاستبعاد - إن وجدت - والمبلغ المسجل للأصل، كما يتم تسجيل الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل.
  - يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات في قائمة الدخل الشامل عند حدوثها.
- و - نعم العملاء الدائنة  
يتم الاعتراف بنظم العملاء الدائنة بقيمة الالتزام الناتج عن خدمات الوساطة المالية المقدمة عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء واصدار فواتير بها.

- ز - الاحتياطي الإجمالي  
يتم تكوين الاحتياطي الإجمالي وفقاً لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الاقتطاع متى بلغ الاحتياطي رأسمال الشركة.

- ح - ضريبة الدخل  
تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في الأردن.

- ط - الاعتراف بالإيرادات  
تقديم خدمات الوساطة  
يتم الاعتراف بالإيراد عند اصدار الفاتورة وتقديم الخدمة وقبولها من العميل مع الوفاء بكافة الشروط التالية:
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
  - احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة.
  - إمكانية قياس مرحلة إنجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ قائمة المركز المالي.
  - إمكانية قياس التكاليف التي تم تكبدها من أجل العملية والتكاليف اللازمة لإتمامها بشكل يمكن الوثوق به.

- الفائدة  
يتم الاعتراف بالإيراد عند الوفاء بكامل الشروط التالية:
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة.
  - إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة باستخدام أساس الاستحقاق.

- ي - العملات الأجنبية  
تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، وتقيد أية أرباح أو خسائر ناجمة عن التغيرات في أسعار الصرف في قائمة الدخل الشامل في السنة التي تنشأ فيها.

- ك - الأدوات المالية
- تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.
  - تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة.
  - تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

٣ - نقد ونقد معادل

| ٢٠٠٨        | ٢٠٠٩        |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | نقد في الصندوق                        |
| -           | ٧٦٦         | ودائع لدى البنوك - دينار أردني        |
| ٥٦٢,٢٣٢     | ٩٥٨,٨٨٧     | حسابات جارية لدى البنوك - دينار أردني |
| ٩٥,٩٩٧      | ٣٥,٧٢١      | المجموع                               |
| ٦٥٨,٢٢٩     | ٩٩٥,٣٧٤     |                                       |

٤ - نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠٠٨        | ٢٠٠٩        |   |
|-------------|-------------|---|
| دينار أردني | دينار أردني | نم تجارية                                     |
| ١,٩٢٣,٥١١   | ١,٤٠٣,٤٢٢   | نمة شريك تجارية - (*)                         |
| ١٧٩,٩٤٧     | -           | تأمينات كفالات                                |
| ٤٣١,٥٠٠     | ٤٥٦,٥٠٠     | حساب قيد التسوية - مركز إيداع الأوراق المالية |
| -           | ١٠٨,٥٣١     | مصارييف مدفوعة مقدماً                         |
| ٤٩,٥٤٤      | ٤٥,٩٨٨      | نم موظفين بعد طرح مخصص نم موظفين مشكوك        |
| ٩٨,٧٥٠      | ٤٠,٦٣١      | في تحصيلها بمبلغ ٥٠,٨٢٧ دينار أردني           |
| ٢٥,٠٠٠      | ٢٥,٠٠٠      | المساهمة النقدية - صندوق ضمان التسوية         |
| -           | ١٣,٦٧٥      | نم شركاء                                      |
| -           | ٥,٢٢٠       | نم وكلاء وساطة                                |
| ٦٢٤         | ٢,١٩٩       | دفعات مقدماً على حساب ضريبة الدخل             |
| ٣,٤٥٦       | ١,١٥٦       | إيرادات مستحقة                                |
| ٥٢٥         | ٥٢٥         | تأمينات مستردة                                |
| ٢,٧١٢,٨٥٧   | ٢,١٠٢,٨٤٧   | المجموع                                       |

(\*) إن هذه المعاملات ذات طبيعة تجارية ناتجة عن خدمات الوساطة لشريك وقد تم اعتماد نسب العمولات بنفس النسب المعتمدة لباقي العملاء.

٥ - موجود غير ملموس

| ٢٠٠٨        | ٢٠٠٩        |   |
|-------------|-------------|---|
| دينار أردني | دينار أردني | رخصة مزاولة الوساطة                         |
| ٢٠٠,٠٠٠     | ٢٠٠,٠٠٠     | يطرح: الاطفاء المتراكم لرخصة مزاولة الوساطة |
| (١٠٠,٠٠٠)   | (١٤٠,٠٠٠)   | الصافي                                      |
| ١٠٠,٠٠٠     | ٦٠,٠٠٠      |   |

١ - ممتلكات ومعدات

| المجموع | ديكورات | موقع الكتروني | سيارات | تجهيزات مكتبية | اثاث   | اجهزة و برامج كمبيوتر |             | التكاليف                   |
|---------|---------|---------------|--------|----------------|--------|-----------------------|-------------|----------------------------|
|         |         |               |        |                |        | ديتار اردني           | ديتار اردني |                            |
| ٢٠٠,١٢٢ | ٤٢,٦٩٨  | ٢,٧٠٨         | ١١,١٥٠ | ٥١,٦٥٩         | ٢٣,٢٤٢ | ٦٨,٦٦٥                | ٩,٥٣٤       | كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ |
| ١٢,٤٦٨  | -       | -             | -      | ٥٧٩            | ٢,٣٥٥  | -                     | -           | إضافات خلال السنة          |
| ٢١٢,٥٩٠ | ٤٢,٦٩٨  | ٢,٧٠٨         | ١١,١٥٠ | ٥٢,٢٣٨         | ٢٥,٥٩٧ | ٧٨,١٩٩                | -           | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ |
| ٧٣,٩٣٥  | ١٤,٣٠٥  | ١,٠٠٥         | ٨٣٦    | ١٥,٠٧٨         | ٤,٤١٧  | ٣٨,٢٩٤                | -           | كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ |
| ٣٦,٣٣٦  | ٦,٤٠٥   | ٦٧٧           | ١,٦٧٣  | ٦,٤٧١          | ٢,٤٦٨  | ١٨,٦٤٢                | -           | استهلاك السنة              |
| ١١٠,٢٧١ | ٢٠,٧١٠  | ١,٦٨٢         | ٢,٥٠٩  | ٢١,٥٤٩         | ٦,٨٨٥  | ٥٦,٩٣٦                | -           | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ |
| ١٠٢,٣١٩ | ٢١,٩٨٨  | ١,٠٢٦         | ٨,٦٤١  | ٣٠,٦٨٩         | ١٨,٧١٢ | ٢١,٢٦٣                | -           | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ |
| ١٢٦,١٨٧ | ٢٨,٣٩٣  | ١,٧٠٣         | ١٠,٣١٤ | ٣٦,٥٨١         | ١٨,٨٢٥ | ٣٠,٣٧١                | -           | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ |

صافي القيمة الدفترية

٧ - نمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠٠٨        | ٢٠٠٩        |  |
|-------------|-------------|--|
| دينار أردني | دينار أردني | نمم عملاء دائنة                                |
| ٢٠٦,٠٢٤     | ٢١٣,٢٨٠     | نمم موردين                                     |
| ١١,٢٧٧      | ٨,٨٥٦       | مصاريف مستحقة                                  |
| ٤١,٧٥٠      | ٥,٧٣٤       | صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني |
| ٢,٧٦٠       | ٣,٦١٩       | نمم موظفين                                     |
| ١,٣٩٣       | ١٣٦         | المجموع  |
| ٢٦٣,٢٠٤     | ٢٣١,٦٢٥     |  |

٨ - مخصص ضريبة الدخل

| ٢٠٠٨        | ٢٠٠٩        |                       |
|-------------|-------------|-----------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | الرصيد في بداية السنة |
| ٥٤,٣٦٧      | ١١١,٢٣٩     | المدفوع خلال السنة    |
| (٤٩,٢٩٤)    | (١٠٥,٩٦٨)   | المكون خلال السنة     |
| ١٠٦,١٦٦     | ٥٠,٦٢٥      | الرصيد في نهاية السنة |
| ١١١,٢٣٩     | ٥٥,٨٩٦      |                       |

لم يتم الإنتهاء من تسوية وضع ضريبة الدخل للشركة للأعوام ٢٠٠٦، ٢٠٠٧، و٢٠٠٨ الأمر الذي يمكن أن ينشأ عنه التزامات مالية على الشركة في الفترات اللاحقة.

٩ - رأس المال

| المبلغ      | الحصة  | إسم الشريك                                 |
|-------------|--------|--|
| دينار أردني | %      |  |
| ٣٠٠,٠٠٠     | ١٠,٩١% | سمو الأمير على بن نايف بن عبد الله الهاشمي |
| ٤٢٥,٠٠٠     | ١٥,٤٦% | شركة الرجوه للتجارة والاستثمار             |
| ١٩٠,٠٠٠     | ٦,٩١%  | علي فاضل حسين شمارة                        |
| ٢١٠,٠٠٠     | ٧,٦٤%  | ماجد عبد الله أحمد الدباس                  |
| ٦٨,٧٥٠      | ٢,٥%   | عزام وصفي درويش عناب                       |
| ٦٠٠,٠٠٠     | ٢١,٨٢% | بشار فائق أسعد المصري                      |
| ٦٠٠,٠٠٠     | ٢١,٨٢% | سمير هلال محمد زريق                        |
| ١٧٨,١٢٥     | ٦,٤٧%  | صالح جبر أحمد حميد                         |
| ١٧٨,١٢٥     | ٦,٤٧%  | كمال جبر أحمد حميد                         |
| ٢,٧٥٠,٠٠٠   | ١٠٠%   | المجموع                                    |

١٠ - إيرادات فوائد

| ٢٠٠٨        | ٢٠٠٩        |                        |
|-------------|-------------|------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | فوائد بنكية            |
| ٢٢,٤٨٠      | ٣٦,٤٧٩      | فوائد تمويل على الهامش |
| ٥٤,١٨٠      | ٨١,٢٠٠      | المجموع                |
| ٧٦,٦٦٠      | ١١٧,٦٧٩     |                        |

١١ - مصاريف إدارية

| ٢٠٠٨           | ٢٠٠٩           |                                   |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| دينار أردني    | دينار أردني    |                                   |
| ١٦٨,١٣٢        | ١٣٣,٣٠١        | رواتب                             |
| ١٤,٠٩٢         | ١٢,١١١         | مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي |
| ١٧٠,٦٩٩        | ٩٩,٩٤١         | مكافآت وعيديات                    |
| ٣٢,٠٠٠         | ٣٦,٧١٦         | إيجارات                           |
| ١٦٢,٩٦٨        | ٣٣,١٧٦         | عمولات للوسطاء                    |
| ٢٥,٠٠٠         | ٢٠,٠٠٠         | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة         |
| ٢٨,٧٧٥         | ١٨,٦٣٤         | إتصالات                           |
| ٢٨,٧١٨         | ١٤,٧٨٢         | فوائد وعمولات بنكية               |
| ٣١,٩١٣         | ١٤,٧٣٨         | مصروف صندوق ضمان المستثمرين       |
| ١٧,٩٦٨         | ١١,٣٥٢         | صيانة وإصلاحات                    |
| ٦,٩٨٨          | ٨,٧٨١          | أتعاب مهنية                       |
| ٤,٨٢٩          | ٧,١١٧          | رسوم واشتراكات ورخص               |
| ٦,٥٨٠          | ٦,٧٥٥          | مياه وكهرباء                      |
| ٥,٥٧٨          | ٤,٥٨٢          | تأمين صحي                         |
| ٢,٠٣٠          | ٤,٤٥٠          | تبرعات                            |
| ١٠,١٠٠         | ٤,٢٦٨          | رسوم عضوية وساطة السوق            |
| ١,٨٧٦          | ٣,٩١٩          | بدل خدمات                         |
| ٦٥             | ٣,٥٠٠          | تسويق                             |
| ٧,٩٥٩          | ٣,١٨٠          | ضيافة                             |
| ٥,٩٧٩          | ١,٧٩٨          | قرطاسية ومطبوعات                  |
| ٣,٠٠٩          | ١,٥٠٥          | دعاية واطلان                      |
| ٩,١٤٨          | ١,٢٨٢          | اخطاء تداول                       |
| ١,٢٥٠          | ١,٢٥٠          | أجور وبدلات مركز الإيداع          |
| ١,٠٢٤          | ١,١٦٩          | نظافة                             |
| ١,٤٤٨          | ١,٠٥٨          | سيارات                            |
| ٦٨٣            | ٦٦٠            | تأمين                             |
| ٤٦٤            | ٤٦٤            | إدارة الجودة                      |
| ٣,٦١٠          | ٢٥٠            | تدريب موظفين                      |
| ٤٢٤            | ٢١١            | حساب التسوية                      |
| ١١٧            | ١٥٠            | تنقلات                            |
| ٤,٠٠٠          | ١٣١            | غرامات مدفوعة                     |
| ٧٥٠            | -              | إدارة الموقع الإلكتروني           |
| ٢,٠٨٠          | ١,٦٣١          | متفرقة                            |
| <b>٧٦٠,٢٥٦</b> | <b>٤٥٢,٨٦٢</b> | <b>المجموع</b>                    |

## ١٢- الإلتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزمات طارئة عن كفالات بمبلغ ٧١٣,٠٠٠ دينار أردني وبتأمين نقدي ٤٥٦,٥٠٠ دينار أردني.

## ١٣- الأدوات المالية

### أ - القيمة العادلة

- إن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تساوي تقريبا قيمتها العادلة.
- تشير الايضاحات المرفقة بالقوائم المالية إلى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

### ب - مخاطرة السوق

تعرف مخاطرة السوق بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق، وتتضمن المخاطر التالية:

#### - مخاطرة العملة

- تعرف مخاطرة العملة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.
- إن المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية المقيمة بالدولار الأمريكي منخفضة بسبب ثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي.

#### - مخاطرة سعر الفائدة

- تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة باستثناء الودائع والتي تخضع لمعدلات الفائدة السائدة في السوق.

#### - مخاطرة السعر الأخرى

- تعرف مخاطرة السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة)، سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى.

### ج - مخاطرة الائتمان

- تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة اخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.
- تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.
- تحافظ الشركة على رقابة جيدة على مستويات الائتمان الممنوحة للعملاء وعمليات التحصيل.
- تتركز الذمم المدينة بذمة ستة عملاء وتشكل ٩٣% من إجمالي ذمم العملاء المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

### د - مخاطرة السيولة

- تعرف مخاطرة السيولة بأنها مخاطرة تعرض المنشأة إلى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية.
- إن الشركة غير خاضعة لمخاطرة السيولة.