

الخ

xperts

التاريخ: ٢٠١٠/٨/٥  
الرقم: ٨٤/خ م/٢٠١٠

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين.

تحية واحترام،

SEMS ANNUAL-BROKER 58 - 17/8/2010

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية للشركة

استنادا للمادة (٧٢) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة ٢٠٠٥

نرفق طيه البيانات المالية النصف سنوية لشركة الخبراء للخدمات المالية حتى تاريخ

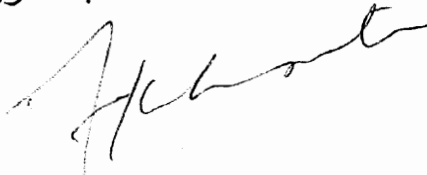
٢٠١٠/٦/٣٠ مع تقرير مدقق الحسابات السادة / خليفة والريان للتدقيق والاستشارات المالية

والمصادق عليها من قبل هيئة المديرين .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

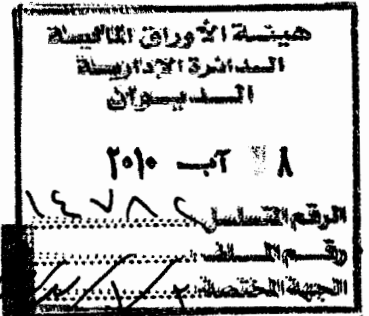
رئيس هيئة المديرين

عبد العزيز الكبارتي



الخبراء

Experts  
financial services



- نسخة مركز ايداع الاوراق الماليه
- نسخة بورصة عمان

money dosen't grow on trees

Tel : +962 6 5661608

+962 6 5661605

+962 6 5663903

Fax : +962 6 5663905

Mobile : +962 79 5007742

P.O.Box : 942341 Amman 11194, Jordan

شركة الخبراء للخدمات المالية  
(ذات مسؤولية محدوده)  
عمان - الأردن

البيانات المالية للفترة المنتهية في  
٣٠ حزيران ٢٠١٠  
مع تقرير المراجعة

شركة الخبراء للخدمات المالية  
(ذات مسؤولية محدوده)  
عمان - الأردن  
٣٠ حزيران ٢٠١٠

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل الشامل

ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

د

قائمة التدفقات النقدية

صفحة

٩ - ١

إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المراجعة

السادة : هيئة المديرين في شركة الخبراء للخدمات المالية المحترمين  
عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الخبراء للخدمات المالية (ذات مسؤولية محدوده) كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلي و التغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ المذكور، إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة .

وقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للإجراءات الخاصة بمراجعة المعلومات المالية المرحلية ، وتشمل هذه المراجعة بشكل رئيسي القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية في الشركة . إن نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف إلى إبداء الرأي حول البيانات المالية مأخوذة ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

لاغراض المقارنة تشمل البيانات المالية أرقام الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ وبيانات الدخل والتغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ .

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد البيانات المالية المرحلية لاغراض هيئة الاوراق المالية .

استنادا إلى مراجعتنا فانه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي إجراء أي تعديلات جوهرية على البيانات المالية المرفقة حتى تكون متفقة من كافة النواحي العامة مع المعايير الدولية للتقارير المالية .

عمان - الأردن

٢٩ تموز ٢٠١٠

خليفة والريان

مجد محمد خليفه

إجازة رقم ٢٧١

## بيان أ

شركة الخبراء للخدمات المالية  
ذات مسؤولية محدودة  
عمان - الأردن  
قائمة المركز المالي كما هي بتاريخ

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		موجودات متداولة
٢٥٨,١٣٩	٣٣٨,٤٩٢		نقد لدى البنوك والصندوق
١٨٦,٣٣١	٢٩,٢١١	٥	مدنيون
٥٧,٠٩٦	٥٧,٠٩٦		ذمم شركاء مدينه
٢١٩,١٢٥	١١٨,٦٤١	٦	حسابات مدينة اخرى
<u>٧٢٠,٦٩٢</u>	<u>٥٤٣,٤٤١</u>		مجموع موجودات متداولة
٦٨,٧٣٣	٦٨,٧٣٣	٧	موجودات اخرى بالاصافي
١٥١,٨٠٧	١٥١,٨٠٧	٨	موجودات ثابتة
٤٤,٤٠٢-	-٤٤,٤٠٢		موجودات ثابتة - بالكلفة
١٠٧,٤٠٦	١٠٧,٤٠٦		ينزل : الاستهلاك المتراكم
<u>٨٩٦,٨٣١</u>	<u>٧١٩,٥٨٠</u>		صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
٣٢٢,٠٦٧	٧٥,٦٢٢	٩	مطلوبات متداولة
٦,٣٨٧	٩,٤١٤	١٠	دائنون
.	١٦,٣٧٦		أرصدة دائنه أخرى
<u>٣٢٨,٤٥٥</u>	<u>١٠١,٤١٢</u>		جاري الشركاء
			مجموع مطلوبات متداولة
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	١١	حقوق الشركاء
.	.		رأس المال
-١٨١,٦٢٤	-١٣١,٨٣٢		الاحتياطي الاجباري
٥٦٨,٣٧٦	٦١٨,١٦٨		ارباح ( خسائر ) مدورة ( بيان ج )
<u>٨٩٦,٨٣١</u>	<u>٧١٩,٥٨٠</u>		صافي حقوق الشركاء
			مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ب

شركة الخبراء للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	ايضاح	
٨٤,٧٤٧	١٨,٦٩٦		ايرادات العمليات
-١٩٣,٨٣٩	-١٥٣,١٨٨	١٣	مصاريف ادارية وعمومية
-٢٢,٦٠٨	.		الاستهلاكات
-١٣١,٦٩٩	-١٣٤,٤٩٢		صافي ربح (خسارة) السنة
٤,٤٠٢	٢,٦٥٩	١٢	ايرادات أخرى
-١٢٧,٢٩٧	-١٣١,٨٣٢		أرباح ( خسائر ) السنة منقول الي- بيان ( ج )

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ج

شركة الخبراء للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - الاردن

قائمة التغييرات في حقوق الشركاء للفترة المنتهية في

البيان	رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	ارباح ( خسائر ) مدورة	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣٠ حزيران ٢٠١٠				
رصيد بداية السنة	٧٥٠,٠٠٠	٠	-١٨١,٦٢٤	٥٦٨,٣٧٦
صافي ربح ( خسارة ) الفترة بيان ( ب )			-١٣١,٨٣٢	-١٣١,٨٣٢
اطفاء الخسائر المدورة من جاري الشريك ايله			١٨١,٦٢٤	١٨١,٦٢٤
الاحتياطي الاجباري			٠	٠
رصيد نهاية السنة	٧٥٠,٠٠٠	٠	-١٣١,٨٣٢	٦١٨,١٦٨
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩				
رصيد بداية السنة	٧٥٠,٠٠٠	٠	-٥٤,٣٢٧	٦٩٥,٦٧٣
صافي ربح ( خسارة ) السنة بيان ( ب )			-١٢٧,٢٩٧	-١٢٧,٢٩٧
الاحتياطي الاجباري			٠	٠
رصيد نهاية السنة	٧٥٠,٠٠٠	٠	-١٨١,٦٢٤	٥٦٨,٣٧٦

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

## بيان د

## شركة الخبراء للخدمات المالية

## ذات مسؤولية محدودة

## قائمة التدفقات النقدية

## للفترة المنتهية في

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	البيان
دينار أردني	دينار أردني	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
-١٢٧,٢٩٧	-١٣١,٨٣٢	ربح ( خسارة ) السنة
٢٢,٦٠٨	.	بنود لا تتطلب تدفقات نقدية
١٩٠,٢٤-	.	استهلاك الموجودات الثابتة
٤٠,٢٠٠	.	استبعاد استهلاك الموجودات الثابتة
-٦٤,٦٧٩	-١٣١,٨٣٢	اضفاء موجودات أخرى
		صافي ربح (خساره ) تشغيليه نقديه
-٤٤,٩٧٢	١٥٧,١٢٠	التغيرات في بنود راس المال العامل
-١٨,٦٥٨	١٠٠,٤٨٤	مديون
-١٦,٨٦٠	-٢٤٦,٤٤٦	حسابات مدينة اخرى
-١٠٠,٠٢٨	٣,٠٢٧	دائنون
-١٨٠,٥١٨	١٤,١٨٥	أرصدة دائنه أخرى
		مجموع التغيرات في بنود راس المال العامل
-٢٤٥,١٩٧	-١١٧,٦٤٧	صافي النقد من عمليات التشغيل
-٤٠٧١,٦	.	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
٩٥١,٢	.	شراء موجودات ثابتة
-٣,١٢٠	.	استبعاد موجودات ثابتة
		صافي النقد من عمليات الاستثمار
٥٣-	١٦,٣٧٦	التدفق النقدي من عمليات التمويل
.	١٨١,٦٢٤	جاري الشركاء
٥٣-	١٩٨,٠٠٠	اطفاء الخسائر المدورة من جاري الشريك ايله
		صافي النقد من عمليات التمويل
-٢٤٨,٣٧٠	٨٠,٣٥٣	صافي الزيادة (النقص ) في النقد
٥٠٦,٥٠٩	٢٥٨,١٣٩	نقد في الصندوق ولدى البنك في بداية السنة
٢٥٨,١٣٩	٣٣٨,٤٩٢	نقد في الصندوق ولدى البنك في في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

**شركة الخبراء للخدمات المالية**

**ذات مسؤولية محدودة**

**عمان - الأردن**

**إيضاحات حول البيانات المالية**

**١- تأسيس وغابات الشركة**

- تأسست الشركة وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم ( ٩٨٧٩ ) بتاريخ ٢٤/٣/٢٠٠٥ برأس مال قدره (٥٠٠,٠٠٠) خمسمائة ألف دينار اردني مناصفة بين الشركاء شركة آيله للاستثمارات المتعددة ومها ياسر عبد القادر .
- أ بتاريخ ٣٠ آب ٢٠٠٥ تم اضافة الشركاء التالية اسماؤهم :
- ١ علاوي عبد العزيز علاوي الكباريتي
- ٢ ماجده عبد العزيز علاوي الكباريتي
- ٣ ساميه عبد العزيز علاوي الكباريتي
- ٤ ساره عبد العزيز علاوي الكباريتي
- ٥ اليزابيث جيرالد كلود بردجلاند

ب تم تعديل حصة الشريك مها ياسر عبد القادر لتصبح ٥٠,٠٠٠ دينار .

- بتاريخ الاول من نيسان ٢٠٠٦ تم زيادة رأس مال الشركة ليصبح ( ٧٥٠,٠٠٠ ) سبعمائة وخمسون ألف دينار .
- بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٠٩ تم دخول الشريك عبد العزيز الكباريتي وذلك بشراء حصة الشريك مها عبد القادر عبد القادر والبالغة خمسون الف دينار .
- تم اعادة اسهم حصة الشريك مها عبد القادر عبد القادر والبالغة خمسون الف دينار من حصة الشريك عبد العزيز الكباريتي .
- ومن غاياتها : الوساطه المالية (شراء وبيع الاوراق بالمعولة لحساب الغير وفق اوامر محنده) .
- بلغ عدد موظفي الشركة ( ٨ ) موظفين كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

**٢ - معايير جديدة ومعدلة**

**أ - معايير وتفسيرات سارية بالفترة الحالية**

- قامت الشركة في السنة الحالية بتطبيق المعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات المحاسبية الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والتي أصبحت سارية المفعول للسنة الحالية وهي:
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : الأدوات المالية - الإعراف والقياس (تعديلات) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) : الأدوات المالية - الإفصاح ؛ إعادة تصنيف الموجودات المالية .
- التفسير رقم (١١) : معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) ، معاملات أسهم الخزينة للمجموعة.
- التفسير رقم (١٢) : ترتيبات إمتياز الخدمات.

● التفسير رقم (١٤) : معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) ، حد الموجودات ذات المنفعة المعرفة والحد الأدنى من متطلبات التمويل وتفاعلاتها .

لم يود تطبيق أية من هذه المعايير أو التفسيرات إلى أية تغييرات على السياسات المحاسبية للشركة.

#### ب - المعايير والتفسيرات الصادرة غير السارية بعد

كانت المعايير والتفسيرات التالية صادرة بتاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية:

● معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض البيانات المالية (تعديلات) .\*

● معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : الأدوات المالية - العرض (تعديلات) المتعلق بالأدوات المالية القابلة للإسترداد والمطلوبات الناتجة عن التصفية .\*

● معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) : تكاليف الإقتراض (تعديلات).\*

● معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : الأدوات المالية - الإعتراف والقياس (تعديلات) ؛ البنود المؤهلة للتحوط. \*\*.

● معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .\*

● معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : البيانات المالية الموحدة والمنفصلة (تعديلات) والمتعلق بكلفة الإستثمار لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.\*

● معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - نسخة منقحة.\*\*

● معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) : الدفعات القائمة على الأسهم (تعديلات) المتعلق بشروط المنح والغاؤها.\*

● معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) : إدماج الأعمال (تعديلات) - نسخة شاملة حول تطبيق أسلوب الشراء والتعديلات الناتجة لكل من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : البيانات المالية الموحدة والمنفصلة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) : الحصص في المشاريع المشتركة.\*\*

● معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) : القطاعات التشغيلية.\*

● التفسير رقم (١٣) : برامج ولاء العملاء.\*\*

● التفسير رقم (١٥) : إتفاقيات إنشاء العقارات.\*

● التفسير رقم (١٦) : التحوط لصفافي الإستثمار في العمليات الأجنبية.\*\*\*

● التفسير رقم (١٧) : توزيع الموجودات غير النقدية للمالكين.\*\*

● التفسير رقم (١٨) : إنتقال الموجودات من العملاء.\*\*\*

● التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٥) وكل من معايير المحاسبة الدولية رقم (١) و(١٦) و(١٩) و(٢٠) و(٢٣) و(٢٧) و(٢٨) و(٢٩) و(٣١) و(٣٦) و(٣٨) و(٣٩) و(٤٠) و(٤١) الناتجة عن التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في أيار ٢٠٠٨.\*

\* تطبق للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩.

\*\* تطبق للسنوات المالية التي تبدأ في أول تموز ٢٠٠٩.

\*\*\* تطبق للسنوات المالية التي تبدأ في أول حزيران ٢٠٠٩

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في البيانات المالية عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر مادي على البيانات المالية للشركة.

### ٣ - أهم السياسات المحاسبية

#### أ - أسس إعداد البيانات المالية

تم اعداد البيانات المالية للشركة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها .

#### ب - العملة الوظيفية وعملة العرض

تم اظهار البيانات المالية بالدينار الاردني والذي هو نفسه العملة الوظيفية للشركة .

#### ج - الذمم المدينة

يظهر بند الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية . ويتم أخذ مخصص للديون التي لا يتوقع تحصيلها.

#### د - تحقق الإيراد

##### ١ - إيراد الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد عند تقديم الخدمة للعميل

##### ٢ - إيراد الفوائد

يتحقق إيراد الفوائد وفقاً لأساس الإستحقاق وعلى أساس زمني بالرجوع الى رصيد المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال الساري.

#### هـ - ضريبة الدخل

تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً للقوانين واللوائح والتعليمات النافذة ويتم اخذ مخصص للضريبة على أساس التقديرات للالتزامات الضريبية المتوقعة .

#### و- العملات الأجنبية

عند اعداد البيانات المالية للشركة ، يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية (خلاف العملة الوظيفية للشركة) وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك المعاملات . ويتم اعــادة ترجمة البنود النقدية بالعملات الاجنبية وفقاً للأسعار السائدة بتاريخ البيانات المالية. هذا ولا يتم إعادة ترجمة البنود غير النقدية التي تقاس على أساس التكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية . وتقيد فروفات العملة في بيان الدخل للسنة .

#### ز - ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر متراكمة ناتجة عن التذني في القيمة . تشمل التكلفة على جميع التكاليف المتعلقة مباشرة بالإقتناء أو الإنشاء أو الإنتاج .

تقيد الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب تتراوح بين ١٠% و ٢٠% من أجل تخفيض تكلفة ممتلكات ومعدات على مدار اعمارها الانتاجية في بيان الدخل.

يتم شطب بند من ممتلكات ومعدات عند استبعاده او عندما لا تكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه أو من استبعاده.

تقيد أرباح أو خسائر شطب ممتلكات ومعدات (محتسب كالفرق بين صافي القيمة التحصيلية من الاستبعاد وصافي قيمته الدفترية) في بيان الدخل ضمن بند "أرباح وخسائر أخرى" في السنة التي يتم بها شطب هذه الموجودات.

يتم مراجعة كل من الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات وقيمتها المتبقية وطريقة الإستهلاك كما بتاريخ البيانات المالية ، وتحسب نتيجة التغيرات على أساس مستقبلي .

ح - تظهر الموجودات الأخرى بالصافي بعد اطفاء نسبته ٢٠%.

#### ط - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة مطلوبات كما في تاريخ الميزانية العامة ناشئة عن احداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

#### ي - السياسات المالية لإدارة المخاطر واهدافها

تتبع الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة حيث تتولى الادارة رقابة وضبط المخاطر واجراء التوزيع الامثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

#### ٤ - اجتهادات محاسبية هامة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقوم إدارة الشركة بإجراء اجتهادات، تقديرات وإفتراضات حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والتغير المتراكم في القيمة العادلة، بالإضافة الى تقدير وتقييم مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية التي لا تكون ظاهرة من مصادر أخرى. مثل هذه التقديرات والإفتراضات تعتمد على الخبرة السابقة وعلى عوامل أخرى مناسبة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات بسبب التغيرات الناتجة عن ظروف وأوضاع هذه التقديرات بالمستقبل.

تراجع التقديرات والإفتراضات الخاصة بها بشكل مستمر. يقيد أثر مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت تؤثر فقط على تلك الفترة أو على كل من الفترة التي تمت فيها المراجعة والفترات المستقبلية، إذا كانت تؤثر على كلتا الفترتين.

ويرأي إدارة الشركة فإن التقديرات والإفتراضات الهامة في البيانات المالية معقولة.

٥- مدينون

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
٥٣,٦٨٤	.	تسوية التداول
١٣٢,٤٤٧	١٤١,٢١١	ذمم عملاء الوساطة
٢٠٠	.	ذمم موظفين
١٨٦,٣٣١	١٤١,٢١١	
.	-١١٢,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٨٦,٣٣١	٢٩,٢١١	

٦- حسابات مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٣٠	٣٣٠	تأمينات مسترده
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	تأمينات كفالات بنكية مسترده - مركز الإيداع
١٧٢,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	تأمينات كفالات بنكية مسترده - هيئة الأوراق المالية
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١١,٦٤٩	٤٦,١٦٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٣,٤٥٥	٣,٤٥٥	م كفالة هيئة الأوراق المالية مدفوعة مقدما
١,١٥٧	١,١٥٧	م كفالة مركز الإيداع مدفوعة مقدما
٣٥	٣٥	تأمينات نقديه
٢١٩,١٢٥	١١٨,٦٤١	

٧- موجودات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	رخصة الوساطة
-١٣١,٦٦٧	-١٣١,٦٦٧	اطفاء رخصة الوساطة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	شعار الشركة
-٦٠٠	-٦٠٠	اطفاء شعار الشركة
٦٨,٧٣٣	٦٨,٧٣٣	

٨- المحوريات الثابتة

يتكون هذا البند مما يلي :

صافي القيمة الدفترية	الاستهلاك المتراكم كما في الدفترية	الاستهلاك المتراكم	الاستهلاك المتراكم	نسبة الاستهلاك	الكلفة كما في	الاستعدادات	الاضافات	الكلفة كما في	البيان
٢٠١٠/٠٦/٣٠	٢٠١٠/٠٦/٣٠	٢٠١٠/٠١/٠١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	٢٠١٠/٠٦/٣٠	٢٠١٠/٠١/٠١				
٢٣٤٢٨٧	٥,٨٢٢	٥,٨٢٢	٢٩,١٠٨	%١٠	٢٩,١٠٨	•	•	٢٩,١٠٨	الاتات والمروشات
٢٣٧٧٨٩	١٤٦,٤١	١٤٦,٤١	٣٨,٤٤٣	%٢٠	٣٨,٤٤٣	•	•	٣٨,٤٤٣	اجهزة كمبيوتر
١٨٨,٨٠١	٥,٩٣٧	٥,٩٣٧	٢٤,٧٣٩	%١٢	٢٤,٧٣٩	•	•	٢٤,٧٣٩	الات واجهزة كهربائيات ومقسم
٢٢٤,٩٠٩	٥,٧٢٧	٥,٧٢٧	٢٨,٦٣٧	%١٠	٢٨,٦٣٧	•	•	٢٨,٦٣٧	ديكور وتخصيبات
١٨٤,٦٢٠	١٢,٢٧٤	١٢,٢٧٤	٣٠,٨٩٤	%٢٠	٣٠,٨٩٤	•	•	٣٠,٨٩٤	برمجيات
<u>١,٠٧,٤٤٠,٦</u>	<u>٤٤,٤٠٢</u>	<u>•</u>	<u>٤٤,٤٠٢</u>		<u>١٥١,٨٠٧</u>	<u>•</u>	<u>•</u>	<u>١٥١,٨٠٧</u>	<u>المجموع</u>

٩- دائنون

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٣١٨,٢٨٤	٧٣,٣٦٢	نعم العملاء
٣,٧٨٤	٢,٢٦٠	نعم تجاربه
<u>٣٢٢,٠٦٧</u>	<u>٧٥,٦٢٢</u>	

١٠- أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	
.	٤,١٩٩	تسوية التداول
١٤٥	.	أمانات ضريبة دخل الموظفين
٧٨٩	٧٨٩	أمانات الضمان الإجتماعي
٥,٤٥٣	٤,٤٢٦	م مستحقة الدفع
<u>٦,٣٨٧</u>	<u>٩,٤١٤</u>	

١١- رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	أبله للاستثمارات المتعددة
٥٠,٠٠٠	.	عبد العزيز علاوي الكباريتي
.	٥٠,٠٠٠	مها ياسر عبد القادر
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	علاوي عبد العزيز علاوي الكباريتي
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	ماجده عبد العزيز علاوي الكباريتي
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	ساميه عبد العزيز علاوي الكباريتي
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	ساره عبد العزيز علاوي الكباريتي
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	اليزابيث جيرالد كلود برنجلاند
<u>٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧٥٠,٠٠٠</u>	

١٢- إيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار أردني	دينار أردني
١,٥٥٥	١,١٤٥
٢,٧٨٨	١,٥١٤
٤٥	.
١٥	.
٤,٤٠٢	٢,٦٥٩

ايرادات فوائد مقبوضه

ايرادات فوائد بنكيه

ايرادات عمولة الشركات على بيع أسهم

رسوم فتح الحسابات للعملاء - مركز الإيداع

١٣- مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار أردني	دينار أردني
٣,١٠٠	٣,٣٥٠
١٨٨	٩٠
٥,٣٣٠	.
٢,٠١٧	٤١٩
٥٧,٣٢٧	٢٦,٤٩٥
٦,٧٣٣	٤٢١
١,٨١٧	.
٦,٣١٥	٣,١٥٧
٦	١٠٠
٢,٨٤٦	١,٠٧١
١٢,٠٨٤	٣,٢٤٧
٢٧,١٦٥	.
٢,٣٦٣	٩٨٧
١٤٨	٦٨
٣٠٠	١٥١
٢٨٠٤	.
٦٨٧	٨١٩
٥٠٢	١٩٦
٣,٣١٣	.
٢,٣٦٠	.
١,٧٣٤	٦١٦
٣٦٧	.
٤٠,٠٠٠	.
٢٠٠	.
٤	٢
١٤,١٣٠	١١٢,٠٠٠
١٩٣,٨٣٩	١٥٣,١٨٨

رسوم عضويه ووساطة السوق وأجهزة تداول إضافية

مترقات مركز الإيداع

تركيب وصيانه برامج جاهزة وأجهزه

صندوق حماية المستثمر

رواتب الموظفين

فوائد وعمولات بنكيه

رسوم ورخص حكوميه

مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي

رسوم ، اشتراكات وطوابع

مياه وكهرباء

هاتف وبريد و انترنت

ايجارات

تنظيفات

صيانه وتصليلات

دعاية واعلان

تأمين

قرطاسية ومطبوعات و حبر للأجهزة

ضيافه

مصاريف قضائيه

اتعاب مهنية

تنقلات

اشتراكات

اطفاء رخصة الوساطة

اطفاء شعار الشركة

فرق عمولة البورصة والتسوية بالفلسات

خسائر قضائية

م ديون مشكوك في تحصيلها

## ١٤- التزامات قد تطرأ

أ- تبلغ الالتزامات التي قد تطرأ على الشركة بتاريخ الميزانية العامة والتي تمثل كفالات بنكية بقيمة (٢٠٠٠٠٠٠) دينار أردني مغطى منها ٢١,٢٥ % كتأمين نقدي.

ب- القضية رقم ( ٢٠٠٩/٢٢٦٩٩ ) شيك بدون رصيد بقيمة ( ٨٥٠٠٠٠ ) دينار صدر الحكم بالحق الشخصي بقيمة (٨٥٠٠٠٠) مع الرسوم والفوائد والمصاريف وهو بالتنفيذ برقم (٢٠٠٩/٤٤٨٥) ص تنفيذ بداية حقوق عمان وقد تم استئناف القضية مع انه مكتسب الدرجة القطعية لصالح الشركة ومنظور الشق الجزائي منها أمام محكمة جزاء عمان.

ج - القضية البدائية الحقوقية رقم (٢٠٠٩/١١٤٠) صدر حكم بالزام المدعي عليه بمبلغ (٤٢٠٠٠٠) دينار وقد تم استئناف هذا القرار من المدعي عليه.

## ١٥- السياسات المالية لادارة المخاطر واهدافها

## أ- ادارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بادارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار و تعظيم العائد لاصحاب المصالح من خلال التوازن الأمثل بين المطلوبات وحقوق الشركاء .

## ب- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة والتي تعرف أيضا بمخاطر التمويل . هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات وتقوم الشركة بادارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على رصيد نقدي كاف بالمدى القصير والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتوقعة .

## ج- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر اخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزامه التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة. هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة ائتمانيا ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات. إن موجودات الشركة المالية تتكون بشكل رئيسي من ندم العملاء والنقد وما في حكمه.

## ١٦- ارقام المقارنه

لقد تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنه لتتناسب وعرض البيانات للسنة الحالية