



بيت الأسهم

شركة بيت الأسهم للأوراق المالية (دله)

التاريخ : ٢٠٠٦/٨/٣ م
الرقم : ب س / ٨ / ٢٠٠٦ / ١٨٢

SEMI ANNUAL - BROKER 51 - 6/8/2006

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

أرفق لكم طياً نسخة عن الميزانية النصف سنوية للشركة.

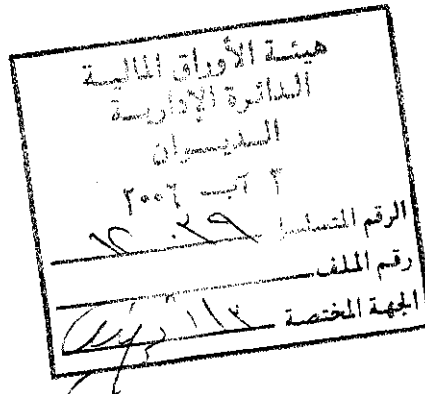
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير التنفيذي
عصام العجلوني



بيت الأسهم

الأوراق المالية



(2)

تلفون: ٠٠٩٦٢٦٥٦٩٤١١٤ - فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٦٩١١١٨ - خلوي: ٠٠٩٦٢٧٩٦٧٣٨٠٨٠ - ٠٠٩٦٢٧٧٧٤٤٣٤٣٤

ص.ب: ٧١٠٣٥ عمان ١١١٧١ الأردن - البريد الإلكتروني: info@shareshouse.com

www.shareshouse.com

شركة بيت الأسهم للأوراق المالية

(دلة للإستثمارات المالية)

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية

وتقرير المراجعة

للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦

وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

شركة بيت الأسهم للأوراق المالية

(دلة للأستثمارات المالية)

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة بيان

تقرير المراجعة

أ	٢-١	الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
ب	٣	بيان الدخل للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
ج	٤	بيان التغيرات في حقوق الشركاء للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
د	٥	بيان التدفقات النقدية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
-	١٢-٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

تقرير المراجعة

السادة أصحاب شركة بيت الأسهم للأوراق المالية
(دلة للاستثمارات المالية)
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرفقة لشركة بيت الأسهم للأوراق المالية (دلة للاستثمارات المالية) - شركة ذات مسؤولية محدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الشركاء وبيان التدفقات النقدية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦. إن هذه البيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وأن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

باستثناء ما هو وارد أعلاه، فقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية الخاصة بالمراجعة والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة بهدف الحصول على قناعة معقولة بأن البيانات المالية المرحلية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. تقتصر أعمال المراجعة أساسا على استفسارات من المسؤولين وعلى تطبيق إجراءات المراجعة التحليلية على البيانات المالية المرحلية، وعليه فإن هذه الأعمال توفر تأكيدات بمستوى أقل مما توفره أعمال التدقيق. أننا لم نقم بأعمال تدقيق، وعليه فإنا لا نبدى رأيا حول تدقيق البيانات المالية المرحلية المذكورة أعلاه.

- لم نتمكن من التحقق من صحة رصيد التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك الإسكان للتجارة والتمويل - حساب رقم ١٧٦٠١ والبالغ رصيدها حسب السجلات ١,٠٩٨,٦٠٠ دينار أردني وحسب تثبيت البنك ٣١١,٧٣١ ديناراً أردنياً وحساب رقم ١٧٦٠٧ والبالغ رصيدها حسب السجلات ٣٧٤,٥٣٣ ديناراً أردنياً وحسب تثبيت البنك ١,٢٥٨,٤٢٩ ديناراً أردنياً كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦.

- لم نتمكن من التحقق من صحة رصيد البنك العربي والبالغ رصيده ١,٧١٣ ديناراً أردنياً كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦.

بإستثناء تأثير ما هو مشار إليه أعلاه على البيانات المالية وإستنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

عن طلّال أبيوغزاله وشركاه

~~XXXXXXXXXX~~

ستيف شوقي كرادشه
(إجازة رقم ٧٥٦ فئة أ)

عمان فی ۳۱ تموز ۲۰۰۶

شركة بيت الأسهم للأوراق المالية
(دلة للاستثمارات المالية)
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
الموجودات المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
نقد ونقد معادل	٣	٤,٣٥٠	٤١٣,٥٨٥
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٤	٤,٢٦٤,٨٦٨	١,٠٧٦,٦٦٨
استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة	٥	٤٥٣,٦٧٠	٤٣,٤٨٩
مجموع الموجودات المتداولة		٤,٧٢٢,٨٨٨	١,٥٣٣,٧٤٢
الموجودات غير المتداولة			
موجودات غير ملموسة	٦	٢١١,١١٣	٢٣٦,٦٠٧
مشاريع تحت التنفيذ		-	٦٦,٠٠٧
ممتلكات ومعدات	٧	٢٣٦,٢٠٥	٩١,١٧٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٤٤٧,٣١٨	٣٩٣,٧٨٤
مجموع الموجودات		٥,١٧٠,٢٠٦	١,٩٢٧,٥٢٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة بيت الأسهم للأوراق المالية
(دلة للاستثمارات المالية)
 شركة ذات مسؤولية محدودة
 عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	إيضاحات	المطلوبات وحقوق الشركاء
دينار أردني	دينار أردني		المطلوبات المتداولة
-	١,٤٧٣,١٣٣	٨	بنوك دائنة
٩٦٣,٩٨٨	١,٣٦٧,٤٠٠	٩	نم دائنة أرصدة دائنة أخرى
٩٦٣,٩٨٨	٢,٨٤٠,٥٣٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الشركاء
١,١٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
(١٣٦,٤٦٢)	٢٩,٦٧٣		أرباح محتفظ بها (خسائر متراكمة) - بيان ج
٩٦٣,٥٣٨	٢,٣٢٩,٦٧٣		صافي حقوق الشركاء
١,٩٢٧,٥٢٦	٥,١٧٠,٢٠٦		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة بيت الأسهم للأوراق المالية
(دلة للإستثمارات المالية)
 شركة ذات مسؤولية محدودة
 عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

		الفترة من
		١ كانون ثاني ٢٠٠٦
		وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
		دينار أردني
		٦٥٣,٢٦٠
		٢,٢٣٩
		٦٥٥,٤٩٩
		ينزل:
الإيرادات		
عمولات الوساطة المالية		
ايرادات اخرى		
مجموع الايرادات		
ينزل:		
مصاريف إدارية	١١	٢٤٤,٦٨٨
فوائد وعمولات بنكية		٢٦,٩٣٣
اطفاءات		٢٥,٤٩٤
استهلاكات		١٧,١٧٧
التغير في القيمة العادلة لإستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة		٣٤,٨٩٦
خسائر إستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة		١٤٠,١٧٦
ربح الفترة - بيان ج		١٦٦,١٣٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة بيت الأسهم للأوراق المالية
(دلة للاستثمارات المالية)
 شركة ذات مسؤولية محدودة
 عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الشركاء للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

أرباح محتفظ بها	رأس المال	الإجمالي
(خسائر متراكمة)		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٣٦,٤٦٢	١,١٠٠,٠٠٠	٩٦٣,٥٣٨
-	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
١٦٦,١٣٥	-	١٦٦,١٣٥
٢٩,٦٧٣	٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٢٩,٦٧٣

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ - بيان أ

زيادة رأس المال

ربح الفترة - بيان ب

رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ - بيان أ

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة بيت الأسهم للأوراق المالية

(دلة للإستثمارات المالية)

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

للفترة من	
١ كانون ثاني ٢٠٠٦	
وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٦٦,١٣٥	ربح الفترة
	تعديلات لـ :
١٧,١٧٧	استهلاكات
٢٥,٤٩٤	اطفاءات
	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣,١٨٨,٢٠٠)	ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى
(٤١٠,١٨١)	استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة
٤٠٣,٤١٢	ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى
(٢,٩٨٦,١٦٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٩٦,٢٠٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٦,٢٠٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٤٧٣,١٣٣	بنوك دائنة
١,٢٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٢,٦٧٣,١٣٣	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
(٤٠٩,٢٣٥)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
٤١٣,٥٨٥	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤,٣٥٠	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان أ
	معلومات عن نشاط غير نقدي
٦٦,٠٠٧	تحويل مشاريع تحت التنفيذ لممتلكات ومعدات

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة بيت الأسهم للأوراق المالية
(دلة للاستثمارات المالية)
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية

- ١ - **الوضع القانوني والنشاط**
تأسست الشركة بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠٠٥ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٠٣١٥) كشركة ذات مسؤولية محدودة، ومن غايات الشركة القيام بكافة أعمال الاستشارات والوساطة المالية وأعمال الوسيط لحسابه.
- ٢ - **السياسات المحاسبية الهامة**
تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :
- ١ - **النقد والنقد المعادل**
لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية، فإن بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد والحسابات الجارية لدى البنوك .
- ب - **الذمم التجارية**
تظهر الذمم المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بقيمة الفواتير، ويتم أخذ مخصص للذمم المدينة لأي انخفاض في قيمتها القابلة للتحويل.
- ج - **استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة**
تقيد الاستثمارات في الأوراق المالية المحتفظ بها للمتاجرة بالتكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد البيانات المالية ويتم قيد أي ربح أو خسارة ناجمة عن التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بنفس الفترة التي حدث بها هذا التغير.
- د - **موجودات غير ملموسة**
يتم اثبات كافة الموجودات غير الملموسة بصافي القيمة الدفترية وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإطفاء على الموجودات غير الملموسة وباستخدام نسبة ٢٠% سنويا.
- هـ - **ممتلكات ومعدات**
يتم اثبات كافة الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض دائم في قيمتها، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإستهلاك على الممتلكات والمعدات على العمر الانتاجي المقدر لها باستخدام النسب السنوية التالية :
- | | |
|-----------------------|--------|
| أجهزة كمبيوتر | ٢٥% |
| ديكورات | ١٥% |
| أثاث ومفروشات | ١٠% |
| سيارات | ١٥% |
| أنظمة وبرامج كمبيوتر | ٢٥% |
| أجهزة ومعدات كهربائية | ١٥-٢٠% |

في حالة استبعاد أي من الممتلكات والمعدات فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والإستهلاك المتراكم في تاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة الى بيان الدخل. يتم رسملة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها.

و - الاعتراف بال إيرادات

يتم الاعتراف بايرادات عمولات الوساطة عند إصدار فواتير الشراء و/أو البيع للعملاء ويتم الاعتراف بايرادات المتاجرة بالأسهم عند إتمام عملية البيع.

ز - الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف في أصول والتزامات الشركة المالية بثبات من فترة لأخرى على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة.

ح - الأدوات المالية

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى. تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من أرصدة البنوك المدينة والدائنة والذمم المدينة والدائنة والاستثمارات المالية المحتفظ بها للمتاجرة. تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

٣ - نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
نقد في الصندوق	١,٢١٣	١,١١٠
البنك العربي -جاري - دينار أردني	١,٧١٣	-
البنك الأهلي الأردني -جاري - دينار أردني	٩٦٦	٩٦٦
البنك الإسلامي الأردني -جاري - دينار أردني	٤٥٨	-
بنك الاسكان للتجارة والتمويل - جاري - دينار أردني	-	٤١١,٥٠٩
المجموع	٤,٣٥٠	٤١٣,٥٨٥

٤ - ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء	٤,٠٤٩,١٠٠	٦٧٤,٥٠٣
تأمين كفالات	١٣٦,٢٤٢	٣٥١,٥٤٢
ذمم موظفين	٣١,٢١٠	-
تأمين نقدي-المساهمة في صندوق ضمان التسوية	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
ذمة شريك	١٤,٨٩٩	٧٧
مصاريف مدفوعة مقدما	٨,٢٦٤	٢٢,٥٤٦
ذمم أخرى	١٥٣	٣,٠٠٠
المجموع	٤,٢٦٤,٨٦٨	١,٠٧٦,٦٦٨

٥ - استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة
يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
محفظة الشركة في أوراق مالية للمتاجرة	٤٩١,٠٨٧	٤٦,٠١٠
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات	(٣٧,٤١٧)	(٢,٥٢١)
المجموع	٤٥٣,٦٧٠	٤٣,٤٨٩

٦ - موجودات غير ملموسة

أظهرت الموجودات غير الملموسة بصافي قيمتها الدفترية في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
بدل خلو	٥٤,٩٤٠	٥٤,٩٤٠
يطرح :		
الإطفاء المتراكم لرخصة مزاولة الوساطة	(٣٨,٣٣٣)	(١٨,٣٣٣)
الإطفاء المتراكم لبدل خلو	(٥,٤٩٤)	-
الصافي	٢١١,١١٣	٢٣٦,٦٠٧

٧ - ممتلكات ومعدات

أظهرت الممتلكات والمعدات في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

	أجهزة كمبيوتر	ديكورات	أثاث ومفروشات	سيارات	أنظمة وبرامج	أجهزة ومعدات	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة							
كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦	٢٠,١١٩	١٦,٨٣٥	٥,٠٠١	٣٩,١٩٢	٦,٠٩٠	٨,٩١١	٩٦,١٤٨
الإضافات خلال الفترة	٣٠,٣٢٢	١٠٠,٤٢٨	٨,٢٠٩	-	-	٢٣,٢٥٣	١٦٢,٢١٢
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٥٠,٤٤١	١١٧,٢٦٣	١٣,٢١٠	٣٩,١٩٢	٦,٠٩٠	٣٢,١٦٤	٢٥٨,٣٦٠
الإستهلاك المتراكم							
كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦	١,٦٦٤	٧٥٨	١٢٦	١,٤١١	٥٠٧	٥١٢	٤,٩٧٨
إستهلاك الفترة	٣,٧٩٠	٧,٥٣٢	٤١١	٢,٩٣٩	٧٦٢	١,٧٤٣	١٧,١٧٧
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٥,٤٥٤	٨,٢٩٠	٥٣٧	٤,٣٥٠	١,٢٦٩	٢,٢٥٥	٢٢,١٥٥
صافي القيمة الدفترية							
في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ - بيان أ	٤٤,٩٨٧	١٠٨,٩٧٣	١٢,٦٧٣	٣٤,٨٤٢	٤,٨٢١	٢٩,٩٠٩	٢٣٦,٢٠٥
في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ - بيان أ	١٨,٤٥٥	١٦,٠٧٧	٤,٨٧٥	٣٧,٧٨١	٥,٥٨٣	٨,٣٩٩	٩١,١٧٠

٨ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند قيمة التسهيلات البنكية التي تم الحصول عليها من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بسقف ٢ مليون دينار أردني بتاريخ ٢٠٠٦/٥/٢ وبمعدل فائدة ٨% سنوياً تحتسب على أساس يومي وبعمولة بمعدل ١٪ سنوياً وبضمان الكفالة الشخصية للشركاء.

٩ - ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء	١,٠٣٦,٧٠١	٤٨٣,٣٥١
حسابات قيد التسوية - مركز ايداع الأوراق المالية	٣٠٠,٣٧٧	٦٢,٩٢٠
مصاريف مستحقة	١٧,٥٠٨	١,١٦٠
ذمم موظفين	١٠,٤٢٨	١٤,٤٩٥
أمانات الضمان الإجتماعي	١,٣٦٩	١,٩٧٠
أمانات ضريبة الدخل	٩٨٣	١٩٦
ذمم أخرى	٣٤	١,٠٠٠
ذمة شريك دائنة	-	٣٩٨,٨٩٦
المجموع	١,٣٦٧,٤٠٠	٩٦٣,٩٨٨

١٠ - رأس المال

بناء على محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠٠٦/٣/١٩، فقد قررت الهيئة العامة زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع مبلغ ٢,٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني وقد استكملت كافة الإجراءات القانونية لدى مراقب الشركات.

١١ - مصاريف إدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

للفترة من

١ كانون ثاني ٢٠٠٦

وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

دينار أردني	
رواتب وأجور	١٠٠,٣٢٥
حصة الشركة من الضمان الاجتماعي	٣,٦٧٥
اخطاء تداول	٢٣,٥٢٩
رسوم صندوق ضمان المستثمرين	٢٣,٠٠٢
رسوم واشتراكات ورخص	٢١,١٠٢
ايجارات وملحقاتها	١٩,٢٨٩
رسوم عقود معلقة	٩,٨٠٤
رسوم عضوية مركز الايداع ووساطة السوق	٧,٢٧٥
سفر وتنقلات	٥,٩٦٢
قرطاسية ومطبوعات	٥,١٤٩
تدريب موظفين	٥,٠٩٩
صيانة وإصلاحات	٤,٩٢٠
ضيافة	٤,٤١٨
تأمين صحي	٣,٤٥٨
بريد وهاتف وانترنت	٢,٠٢٧
دعاية واعلان	١,٨٨٥
تبرعات	١,٦٠٩
رسوم فتح حسابات	٩٢٦
سيارات	٦٦٣
ضريبة خدمات	٤٤٥
مياه وكهرباء	١١٨
متفرقة	٨
المجموع	٢٤٤,٦٨٨

١٢ - الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتعلقة في أرصدة البنوك المدينة والدائنة والذمم المدينة والدائنة والاستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة تقارب قيمتها العادلة. وتبين الإيضاحات حول هذه البيانات المالية القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تبين السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة البنكية لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب.

ج - مخاطرة السعر

- مخاطرة سعر السوق

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق. إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطرة أسعار السوق باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة.

- مخاطرة أسعار الفائدة

إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطرة أسعار الفوائد باستثناء البنوك الدائنة حيث بلغت أسعار الفائدة عليها ٨%.