

Asia Stock Brokers



شركة آسيا للوساطة المالية

SEMI ANNUAL - BROKER ٤٦ - ٣/٨/٢٠٠٨

التاريخ: ٢٩ تموز، ٢٠٠٨

الرقم: ٢٦٢ آسيا(ك)/٧/٢٠٠٧

حضرة السادة/هيئة الأوراق المالية المحترمين،،

الموضوع: البيانات المالية وتقرير مراجعة الحسابات
للفترة المنتهية في ٢٠٠٨/٦/٣٠

تحية وبعد،

استناداً للمادة ٧٢ من قانون الأوراق المالية، نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية وتقرير
مراجعة الحسابات للفترة المنتهية ٣٠/حزيران/٢٠٠٨.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

محمد حجازي
المدير العام

شركة آسيا
لوساطة المالية

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديوان ٢٩ تموز ٢٠٠٨ الرقم التسلسل ١٩٩٦٩ رقم الملف الجهة المختصة
--

البوابة
٢٠٠٨/٧/٢٦
C--٨١٧/٢٠٠٨

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية
وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

البيان	الصفحة
-	١
أ	٢
ب	٣
ج	٤
د	٥
-	١٣ - ٦

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

بيان التغيرات في حقوق الشركاء للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

إيضاحات حول البيانات المالية (١ - ١٦)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

السادة شركاء

شركة آسيا للوساطة المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرفقة لشركة آسيا للوساطة المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وكل من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠)، والذي يتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة بهدف الحصول على قناعة معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وتقتصر أعمال المراجعة أساساً على استفسارات من المسؤولين وعلى تطبيق إجراءات المراجعة التحليلية على البيانات المالية، وعليه فإن هذه الأعمال توفر تأكيدات بمستوى أقل مما توفره أعمال التدقيق. إننا لم نقم بأعمال تدقيق وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق البيانات المالية المذكورة أعلاه.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا فإنه لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

محمد جمال بشر النوباني

(إجازة رقم ٥٣٩)

بي دي او ناشيونال برذرز
شركة ناشيونال وشركاه



عمان في ٢٠ تموز ٢٠٠٨

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

الموجودات	إيضاحات	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار أردني	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ دينار أردني
موجودات متداولة			
نقد ونقد المعادل	٣	٩٩٤	-
إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة	٤	١,٤٢١,٩٤١	١,٤٩٧,٢٥٠
ذمم مدينة	٥	٢,٨٦٩,١٣٦	٢,٣٥٧,٠٣١
ذمم أطراف ذات علاقة - مدينة	٦	-	٥٧,٥٠٠
أرصدة مدينة أخرى	٧	٢١١,٠٢١	٣٦٨,٠٤٦
مجموع الموجودات المتداولة		٤,٥٠٣,٠٩٢	٤,٢٧٩,٨٢٧
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٨	٢٠٦,٨٤١	١٠٥,٢١٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٠٦,٨٤١	١٠٥,٢١٢
مجموع الموجودات		٤,٧٠٩,٩٣٣	٤,٣٨٥,٠٣٩
المطلوبات و حقوق الشركاء			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	٩	٢,٢٧٠,٣٨٨	١,٨٥٠,٤٦٥
ذمم دائنة	١٠	٤٣٣,٤٣٣	٤٢٣,٦٢٣
أرصدة دائنة أخرى	١١	٢٦٦,٤٢١	٨٦,٨٢٧
مجموع المطلوبات المتداولة		٢,٩٧٠,٢٤٢	٢,٣٦٠,٩١٥
حقوق الشركاء			
رأس المال المدفوع		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار		٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري		١٤٩,٤٦٣	١٤٩,٤٦٣
خسائر/ أرباح مدورة		(٢٠٩,٧٧٢)	٧٤,٦٦١
مجموع حقوق الشركاء- بيان ج		١,٧٣٩,٦٩١	٢,٠٢٤,١٢٤
مجموع المطلوبات و حقوق الشركاء		٤,٧٠٩,٩٣٣	٤,٣٨٥,٠٣٩

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
٣٩٨,٦٦٨	٣٨٩,٨٦٣		إيراد عملات
٢٧٦,٣٥٠	٣٨,٨٣٢		أرباح المتاجرة في أوراق مالية لغايات المتاجرة
٧٤,٤٢٧	٢٣,٤٢٣		حصة الشركة من توزيعات أرباح الشركات المستثمر بها
٧٤٩,٤٤٥	٤٥٢,١١٨		صافي الإيرادات
(٢٤٥,٥٢٣)	(٣٤٧,٢٠٩)	٤	خسائر غير متحققة من فروقات إعادة تقييم
(١٢٣,٧١٣)	(٢٨٨,٢٢٨)	١٢	إستثمارات في أوراق مالية
(٨,٦٩٨)	(٨,٩٨٨)		مصاريف إدارية وعمومية
(٨٠,٧٩٥)	(٩٩,٣٠١)		إستهلاك
٢,٦٢٢	٧,١٧٥		مصاريف تمويلية
٢٩٣,٣٣٨	(٢٨٤,٤٣٣)		إيرادات أخرى
			(خسارة) ربح الفترة / السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة أسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الشركاء للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

رأس المال					
المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي إيجاري	علاوة إصدار	المدفوع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١,٩٦٦,٥٧٤	٣٨,٠٢٩	١٢٨,٥٤٥	٣٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
٢٩٣,٣٣٨	٢٩٣,٣٣٨	-	-	-	ربح الفترة - بيان ب
٢,٢٥٩,٩١٢	٣٣١,٣٦٧	١٢٨,٥٤٥	٣٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ - بيان أ
٢,٠٢٤,١٢٤	٧٤,٦٦١	١٤٩,٤٦٣	٣٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
(٢٨٤,٤٣٣)	(٢٨٤,٤٣٣)	-	-	-	خسارة الفترة - بيان ب
١,٧٣٩,٦٩١	(٢٠٩,٧٧٢)	١٤٩,٤٦٣	٣٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ - بيان أ

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د		بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٩٣,٣٣٨	(٢٨٤,٤٣٣)	(خسارة) ربح الفترة / السنة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٨,٦٩٨	٨,٩٨٨	إستهلاك
٢٤٥,٥٢٣	٣٤٧,٢٠٩	خسائر غير متحققة من فروقات إعادة تقييم إستثمارات في أوراق مالية
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٢٠,٧٥٤	(٥١٢,١٠٥)	ذمم مدينة
-	٥٧,٥٠٠	ذمم أطراف ذات علاقة - مدينة
(٥,١٧١)	١٥٧,٠٢٥	أرصدة مدينة أخرى
١٦١,١٧٥	٩,٨١٠	ذمم دائنة
(١٢١,٧٠٥)	-	ذمم أطراف ذات علاقة - دائنة
(٢٤٤,٦٢٢)	١٧٩,٥٩٤	أرصدة دائنة أخرى
٤٥٧,٩٩٠	(٣٦,٤١٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤٩,٢٨٦)	(٢٧١,٩٠٠)	إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة
(٣١١)	(١١٠,٦١٧)	شراء ممتلكات و آلات و معدات
(١٤٩,٥٩٧)	(٣٨٢,٥١٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣١٥,٦١٨)	٤١٩,٩٢٣	بنوك دائنة
(٣١٥,٦١٨)	٤١٩,٩٢٣	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٧,٢٢٥)	٩٩٤	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
٧,٢٢٥	-	النقد و النقد المعادل في بداية الفترة / السنة
-	٩٩٤	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة / السنة - بيان أ

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

١. الكيان القانوني والنشاط

تأسست الشركة وسجلت في وزارة الصناعة والتجارة لدى مراقب الشركات كشركة ذات مسؤولية محدودة (شركة وساطة مالية) بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٠٤ تحت رقم ٩٠٣٢ .

الرقم الوطني للمنشأة : (٢٠٠٠٢٦٠٩٦) .

وغاياتها هي :

العمل كوسيط في بورصة عمان وفقاً لقانون الأوراق المالية ونظامه والتعليمات الصادرة بمقتضاه وكذلك فإن عمل الشركة كوسيط في السوق وكشركة للخدمات المالية يشتمل على الأعمال المبينة أدناه:

أ - بيع وشراء الأوراق المالية بالعمولة لحساب الغير وفق أوامر محددة أو لحسابها الخاص.

ب - تعاطي أعمال الوساطة المالية لدى أسواق الأوراق المالية.

ج - العمل كمستشار مالي للإستثمار في الأوراق المالية.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. العرف المحاسبي

تم إعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الإستثمارات بالأوراق المالية التي تظهر بالقيمة العادلة ، وإستناداً للمعايير المحاسبية الدولية والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بإعداد البيانات المالية المرحلية .

ب. النقد و النقد المعادل

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية فإن بند النقد و النقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق ، و الحسابات الجارية لدى البنوك، و الودائع تحت الطلب و الودائع الثابتة المودعة لفترة ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها ويطرح من بند النقد و النقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن خلال السنة.

ج. محفظة الأوراق المالية

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة في التعامل مع هذه الإستثمارات، ويتم قيد مشتريات محفظة الأوراق المالية من الأسهم والسندات بالتكلفة ويتم احتساب تكلفة المحفظة لبنودها وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك، وتقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لأغراض المتاجرة في نهاية السنة بالقيمة العادلة و تظهر الأرباح أو الخسائر غير المتحققة منها ضمن بيان الدخل، و يتم تقدير القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان و عند عدم التمكن من تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالتكلفة.

د. الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بقيمتها الصافية القابلة للتحصيل .

هـ. الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم و تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام النسب المئوية التالية :

أثاث وأجهزة مكتبية ٧ - ١٢ %

أجهزة كمبيوتر ١٢ %

ديكورات ٧ %

في حالة استبعاد أي من الموجودات الثابتة فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد و الإستهلاك المتراكم بتاريخ الاستبعاد من الحسابات و ترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة الى بيان الدخل . يتم رسملة الإضافات و التحسينات الكبيرة بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة و التصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها ، و يتم رسملة تكاليف الإقتراض ضمن تكلفة الأصل المتكبدة لتمويل إنشاء الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة الزمنية لإكمال و تجهيز الممتلكات للاستخدام المقصود .

و. تحقق الإيرادات

تمثل إيرادات الشركة العمولات لقاء بيع أو شراء أوراق مالية سواء لحساب الشركة أو للغير خلال السنة المالية، ويتم قيد إيراد تلك العمولات عند إتمام عملية البيع أو الشراء. وتتحقق أرباح الإستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة عند إتمام عملية البيع.

ز. العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات، و تقيد الموجودات و المطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة، اما الارباح و الخسائر الناجمة عن المعاملات بالعملة الأجنبية فترحل إلى بيان الدخل.

ح. الأدوات المالية

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة و إلتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى، تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد و أرصدة البنوك والإستثمارات بالأوراق المالية والذمم الدائنة .

٣. نقد و نقد معادل

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني
-	٩٩٤
-	٩٩٤

الصندوق العام

٤. إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة

إسم الشركة	سعر السهم	تاريخ الشراء	عدد الأسهم	تاريخ الشراء	دينار / فلس	تاريخ الشراء	كثافة الأسهم	في ٣٠ حزيران	في ٣٠	فرقات إعادة تقييم
القيمة السوقية	سعر السهم كما	القيمة السوقية كما	دينار أردني	فلس / دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	حزيران ٢٠٠٨	تقييم	دينار أردني
بنك القاهرة عمان	٣,٢٤١	٦,٦٢	١,٥٠٠	٩,٩٢٩	١٦١,٥٤٥	٨,٦١٠	١٢,٩١٥	١٦٠,٠١٨	٢,٩٨٦	(١,٥٢٧)
المتحدة للنقل والخدمات	١,٤٥٣	٤,٠٧٦	٤٤,٨٤٨	١٦١,٥٤٥	٦٥,١٥١	١,٢٦٠	٥٦,٥٠٨	١,٢٦٠	(٨,٦٤٣)	(١,٥٢٧)
الشرق العربي للإستثمارات العقارية	٤,٠٧٦	١١٢,٩٣٤	١١٢,٩٣٤	٤٦٠,٢٨٢	٤٦٠,٢٨٢	٣,٥٥٠	٤٠٠,٩١٦	٣,٥٥٠	(٥٩,٣٦٦)	(٥٩,٣٦٦)
تطوير العقارات و الإستثمارات	١١,٢٢٠	٩٤,٠٣٩	٩٤,٠٣٩	١,٠٥٥,٠٧٩	١,٠٥٥,٠٧٩	٨,٢٥٠	٧٧٥,٨٢٢	٨,٢٥٠	(٢٧٩,٢٥٧)	(٢٧٩,٢٥٧)
تعمير الأردن - القابضة	٢,٤٠٧	٧,١٣٢	٧,١٣٢	١٧,١٦٤	١٧,١٦٤	٢,٢١٠	١٥,٧٦٢	٢,٢١٠	(١,٤٠٢)	(١,٤٠٢)
				١,٧٦٩,١٥٠			١,٤٢١,٩٤١		(٣٤٧,٢٠٩)	(٣٤٧,٢٠٩)

— تقيداً بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والخاص بالأدوات المالية ومعالجة إعادة تقييم الإستثمارات، فقد قامت الشركة بإعادة تقييم استثماراتها في الأسهم للفترة من تاريخ شراء هذه الاسهم حتى تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وقد حققت الشركة صافي خسائر من إعادة تقييم هذه الإستثمارات بما يعادل ٣٧٤,٢٠٩ دينار أردني وقد تم عكس أثر خسائر إعادة التقييم في بيان الدخل.

٥. ذمم مدينة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	عملاء وساطة
٢,٦٣٧,٠٣١	٣,١٤٩,١٣٦	
(٢٨٠,٠٠٠)	(٢٨٠,٠٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢,٣٥٧,٠٣١	٢,٨٦٩,١٣٦	

يتضمن هذا الحساب مبلغ ٥٠٢,٨١٠ دينار اردني منذ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨، و يمثل هذا المبلغ قيمة دين سوف يستوفى من ضمانات أوراق مالية التي عقدت مقابل مبنى يملكها العميل. هذا وقد تم التسجيل هذه الضمانات باسم احد الشركاء للشركة. وتؤكد ادارة الشركة ان هذا المبلغ يمكن استرداده.

٦. ذمم أطراف ذات علاقة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	نضال عبدالخالق محمد أبوالحاج
٥٧,٥٠٠	-	
٥٧,٥٠٠	-	

٧. أرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٨٢,٥٠٩	١٣٠,٠١٠	تأمينات كفالات
٥٣,١٠٠	٥٣,١٠٠	تأمينات صندوق ضمان التسوية
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	سلف موظفين
-	٢,١٨٦	ضريبة دخل مدينة
٢٩٠	٢٩٠	تسوية مبيعات و مشتريات
١٠٧,١٤٧	-	أخرى
-	٤٣٥	
٣٦٨,٠٤٦	٢١١,٠٢١	

٨. ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	دينار أردني	ديكورات	دينار أردني	أجهزة كمبيوتر	دينار أردني	أثاث	وأجهزة مكتبية	دينار أردني	التكلفة
١٥٣,٨٦٧	١١٠,٦١٧	٨٩,٣٣٠	٣,١٠٥	٤٠,٨٩٣	٢٩,٠٥٢	٢٣,٦٤٤	٧٨,٤٦٠	١٠٢,١٠٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٢٦٤,٤٨٤	٩٢,٤٣٥	٢٧,٣٨٨	٣,٣١٣	٣٠,٧٠١	٢٠,٣٣٢	١٢,٨٧٠	٢٠,٣٣٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	إضافات خلال الفترة
٤٨,٦٥٥	٨,٣٩٧	٢٧,٣٨٨	٢٩,٠٥٢	٢٣,٦٤٤	٧٨,٤٦٠	١٠٢,١٠٤	١٠٢,١٠٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
٨,٩٨٨	٣,٢١٣	٢٧,٣٨٨	٢٩,٠٥٢	٢٣,٦٤٤	٧٨,٤٦٠	١٠٢,١٠٤	١٠٢,١٠٤	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
٥٧,٦٤٣	١١,٦١٠	٢٧,٣٨٨	٢٩,٠٥٢	٢٣,٦٤٤	٧٨,٤٦٠	١٠٢,١٠٤	١٠٢,١٠٤	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
٢٠٦,٨٤١	٨٠,٨٢٥	٢٧,٣٨٨	٢٩,٠٥٢	٢٣,٦٤٤	٧٨,٤٦٠	١٠٢,١٠٤	١٠٢,١٠٤	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
١٠٥,٢١٢	٨٠,٩٣٣	٢٧,٣٨٨	٢٩,٠٥٢	٢٣,٦٤٤	٧٨,٤٦٠	١٠٢,١٠٤	١٠٢,١٠٤	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

٩. بنوك دائنة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني
١,٨٠٢,٦٢٧	٢,١٢٠,٠٥٥
٤٠,٩٩٨	١٥٠,٣٣٣
٦,٨٤٠	-
<u>١,٨٥٠,٤٦٥</u>	<u>٢,٢٧٠,٣٨٨</u>

بنك الإسكان للتجارة والتمويل - تسهيلات
بنك الإسكان للتجارة والتمويل - دينار أردني
بنك الإسكان للتجارة والتمويل - دولار

١٠. ذمم دائنة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني
٤٢٢,٦٤٣	٤٣٠,١٧٥
٩٨٠	٣,٢٥٨
<u>٤٢٣,٦٢٣</u>	<u>٤٣٣,٤٣٣</u>

ذمم دائنة - عملاء وساطة
ذمم دائنة - موردين

١١. أرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني
-	٢٤٠,٥٠٠
-	٩,٥٨٢
٧٩,٧٥٩	٩,٣٠٦
١,٨٩٣	٣,١٢٦
٦٩٦	١,٨٥٢
٩٥١	١,٨٥٠
٩٢	٢٠٥
٢,٢٥٨	-
١,١٧٨	-
<u>٨٦,٨٢٧</u>	<u>٢٦٦,٤٢١</u>

تسوية مبيعات و مشتريات
إيداعات محصلة عالقة بحساب البنك
مخصص ضريبة الدخل
أمانات الضمان الاجتماعي
أمانات ضريبة الدخل
مصاريف مستحقة
أمانات ضريبة استشارية
عمولة وسطاء
مخصص دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

١٢. مصاريف إدارية و عمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٤,٧٩٣	١٣١,٥٦٧	رواتب و أجور
٧,٠١٣	١٠,٧٠٠	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١٩,٢٤٥	٧٥,٩٢٧	إيجار
٢,٩١٨	١٤,١٤٤	بريد وهاتف
١٠,٨٤٠	١٢,٥٠٥	أتعاب مهنية
١٣,٦٥١	١١,٣٤١	صندوق حماية المستثمر
١,٦٨٠	٨,١٥١	رسوم تسجيل واشتراكات
٢,٢١٨	٤,٦٥٨	قرطاسية و مطبوعات
٢,٧٠٠	٣,٢٤١	رسوم ترخيص هيئة الأوراق المالية
٣,٠١٠	٣,٢٢٩	تأمين
٦٩٣	٢,١٩٩	ضيافة
١,١٦٩	١,٦٣١	صيانة وإصلاحات
٥٤٢	١,٣٥٢	مياه وكهرباء
-	١,٣٣٢	سفر وتنقلات
٤٠١	١,١٣٨	دعاية وإعلان
٦٤٧	١,٠٤٣	أخطاء بيع وشراء وسطاء
١,٦٢٠	١,٠١٥	إستئجار سيارات
٦٠٢	٩٦٥	رسوم ورخص مهنية
٣٠٣	٥٤٦	نظافة
٣٤٠	٩٩١	متفرقة
-	٢٩٣	مصاريف تدريب
٥,٧٥٧	٢٦٠	غرامات
١,٦٨٧	-	مصاريف كمبيوتر
١,٨٨٤	-	عمولات وسطاء
<u>١٢٣,٧١٣</u>	<u>٢٨٨,٢٢٨</u>	

١٣. التزامات طارئة

- يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية إلتزامات طارئة مقابل كفالات بنكية صادرة عن بنك الإسكان لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بقيمة ٤١٠,٤٠٠ دينار أردني (بعد طرح تأمينات كفالات بقيمة ٤٥,٦٠٠ دينار أردني).
- يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية إلتزامات طارئة مقابل كفالات بنكية صادرة عن بنك الإسكان لصالح هيئة الأوراق المالية بقيمة ١٤٢,٥٠٠ دينار أردني (بعد طرح تأمينات كفالات بنكية بقيمة ٧,٥٠٠ دينار أردني).

١٤. كتاب تثبیت محامي الشركة

بناءً على ما ورد في كتاب تثبیت محامي الشركة، بلغ مجموع القضايا المرفوعة من الشركة ضد الغير بتاريخ الميزانية العمومية ٦٥,٦٨٧ دينار أردني، وبلغت القضايا قيد التسجيل ٤,٠٣٠ دينار أردني، ولا تزال منظورة أمام المحاكم المختصة، ولا يوجد أي قضايا مقامة ضد الشركة.

١٥. الأدوات المالية

أ. القيمة العادلة

تقوم الشركة خلال ممارستها الاعتيادية باستخدام العديد من الأدوات المالية وأن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية العمومية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

ب. مخاطر الأسعار

بتمثل مخاطر الأسعار فيما يلي:

١. مخاطر أسعار الفائدة

إن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة، حيث أن الشركة تعتمد في تمويل أنشطتها واحتياجاتها المالية على أموالها الذاتية وقروض الأطراف ذوي العلاقة.

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني
١,٨٥٠,٤٦٥	٢,٢٧٠,٣٨٨
٨,٦٥%	٤,١٠%

معدل تقلبات الإلتزامات

بنوك دائنة

المعدل المرجح لمعدلات الفائدة

٢. مخاطر الائتمان والسيولة

تحتفظ الشركة بأموالها وتتعامل مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

تم مراقبة الذمم المدينة بناء على أساس الاستمرارية حيث أن الشركة لا تعتبر الديون المعدومة ذات أهمية

١٦. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية للسنة الحالية.