

الرقم: 2008/313/8

التاريخ: 2008/07/31

SEMI Annual At - Broker 90- 428/2-8

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين  
السادة / دائرة الترخيص و التفتيش المحترمين

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية لشركة البيت الكوني للوساطة المالية.

تحية واحتراما ،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم طيه البيانات المالية للفترة المنتهية في 2008/6/30

شركة البيت الكوني للوساطة المالية ذ.م.م .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة البيت الكوني للوساطة المالية ذ.م.م

شركة البيت الكوني  
للساطة المالية ذ.م.م

هيئة الأوراق المالية

الدائرة الإدارية

الديوان

٢١ تموز ٢٠٠٨

الرقم المتسلسل ١٤٨٨

رقم الملف

الجهة المختصة / التفتيش

البوابة  
٨/٨/٢٠٠٨  
٨/٨/٢٠٠٨

شركة البيت الكوني للوساطة المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للفترة منذ التأسيس وحتى 30 حزيران 2008

شركة البيت الكوني للوساطة المالية  
ذات مسؤولية محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

|   |                                                                                |
|---|--------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | تقرير المحاسب القانوني المستقل                                                 |
| 2 | الميزانية العامة كما في 30 حزيران 2008 (بيان أ)                                |
| 3 | بيان الدخل للفترة منذ التأسيس حتى 30 حزيران 2008 (بيان ب)                      |
| 4 | بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة منذ التأسيس وحتى 30 حزيران 2008 (بيان ج ) |
| 5 | بيان التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس وحتى 30 حزيران 2008 (بيان د)          |
| 6 | ايضاحات حول البيانات المالية                                                   |

## **تقرير المحاسب القانوني المستقل**

تقرير المحاسب القانوني المستقل

700 08 01

الى السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين  
شركة البيت الكوني للوساطة المالية ذات المسؤولية المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة البيت الكوني للوساطة المالية ذات المسؤولية المحدودة كما في 30 حزيران 2008 وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية للفترة منذ التأسيس حتى 30 حزيران 2008، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .  
إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المحاسب القانوني المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .  
تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي  
إجازة رقم 710

عمان في 2 تموز 2008

## البيانات المالية

# شركة البيت الكوني للوساطة المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما في 30 حزيران 2008

بيان أ

| الموجودات                                | ايضاح | 30 حزيران 2008 |
|------------------------------------------|-------|----------------|
| دينار أردني                              |       |                |
| الموجودات المتداولة                      |       |                |
| النقد وما في حكمه                        | 2ب    | 11,945,913     |
| الذمم المدينة                            | 3، 2و | 8,294,082      |
| تسوية مركز ايداع الاوراق المالية         |       | 1,643,227      |
| الحسابات المدينة المتنوعة                | 4     | 205,173        |
| مجموع الموجودات المتداولة                |       | 22,088,395     |
| الموجودات غير المتداولة                  |       |                |
| الممتلكات والمعدات بعد الاهتلاك المتراكم | 2، 5ح | 103,308        |
| دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات       |       | 38,212         |
| مجموع الموجودات غير المتداولة            |       | 141,520        |
| مجموع الموجودات                          |       | 22,229,915     |
| المطلوبات وحقوق الملكية                  |       |                |
| المطلوبات المتداولة                      |       |                |
| الذمم الدائنة                            | 2ي    | 6,674,319      |
| الحسابات الدائنة المتنوعة                | 6     | 149,033        |
| مجموع المطلوبات المتداولة                |       | 6,823,352      |
| حقوق الملكية                             |       |                |
| راس المال المصرح به                      |       | 15,000,000     |
| راس المال المدفوع                        |       | 15,000,000     |
| الارباح المدورة في نهاية الفترة          |       | 406,563        |
| مجموع حقوق الملكية (بيان ج)              |       | 15,406,563     |
| مجموع المطلوبات وحقوق الملكية            |       | 22,229,915     |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة البيت الكوني للوساطة المالية  
ذات مسؤولية محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان الدخل للفترة منذ التأسيس وحتى 30 حزيران 2008

بيان ب

|                                  |    | 30 حزيران 2008 |
|----------------------------------|----|----------------|
|                                  |    | دينار أردني    |
| <u>الايادات</u>                  |    |                |
| عمولة الوساطة                    | ع2 | 648,756        |
| فوائد بنكية دائنة                |    | 27,633         |
| مجموع الايادات                   |    | 676,389        |
| <u>المصاريف</u>                  |    |                |
| نفقات الموظفين                   |    | ( 38,639)      |
| الاهتلاكات                       |    | ( 7,379)       |
| صندوق حماية المستثمر             |    | ( 25,442)      |
| المصاريف الإدارية والعمومية      | 7  | ( 78,166)      |
| مجموع المصاريف                   |    | ( 149,626)     |
| ربح الفترة قبل الضريبة           |    | 526,763        |
| مخصص ضريبة الدخل                 |    | ( 120,200)     |
| ربح الفترة بعد الضريبة ( بيان ج) |    | 406,563        |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

**شركة البيت الكوني للوساطة المالية**  
ذات مسؤولية محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة منذ التأسيس وحتى 30 حزيران 2008

| بيان ج                            | بيان ح      |              |             |
|-----------------------------------|-------------|--------------|-------------|
|                                   | رأس المال   | ارباح الفترة | المجموع     |
|                                   | دينار أردني | دينار أردني  | دينار أردني |
| تسديد رأس مال الشركة              | 15000000    |              | 15000000    |
| ربح الفترة بعد الضريبة (بيان ب)   |             | 406,563      | 406,563     |
| الرصيد في 30 حزيران 2008 - بيان ا | 15,000,000  | 406,563      | 15,406,563  |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

# شركة البيت الكوني للوساطة المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس وحتى 30 حزيران 2008

|                                                               | 30 حزيران 2008 |
|---------------------------------------------------------------|----------------|
|                                                               | دينار أردني    |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>                  |                |
| ربح الفترة بعد الضريبة                                        | 406,563        |
| الاهتلاكات                                                    | 7,379          |
| الربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة | 413,942        |
| <u>النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة</u>                 |                |
| الذمم المدينة                                                 | ( 8,294,082)   |
| تسوية مركز ايداع الاوراق المالية                              | ( 1,643,227)   |
| الحسابات المدينة المتنوعة                                     | ( 205,173)     |
| <u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>                 |                |
| الذمم الدائنة                                                 | 6,674,319      |
| الحسابات الدائنة المتنوعة                                     | 149,033        |
| صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية                    | ( 2,905,188)   |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>                |                |
| شراء ممتلكات ومعدات                                           | ( 110,687)     |
| دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات                            | ( 38,212)      |
| صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية                  | ( 148,899)     |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>                  |                |
| تسديد رأس المال                                               | 15,000,000     |
| صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية                        | 15,000,000     |
| صافي الزيادة في رصيد النقد                                    | 11,945,913     |
| النقد وما في حكمه في بداية الفترة                             | -              |
| النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                             | 11,945,913     |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

## **إيضاحات حول البيانات المالية**

# شركة البيت الكوني للوساطة المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

## إيضاحات حول البيانات المالية

### 1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة البيت الكوني للوساطة المالية بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (15066) بتاريخ 2007/10/04، ومن غايات الشركة العمل كوسيط في بورصة عمان وبيع وشراء الأوراق المالية، تملك الاموال المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ غايات الشركة، تأسيس صناديق الاستثمار المشترك، اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك.

هذه اول بيانات مالية تصدر للشركة.

### 2- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الاساسية المستخدمة في اعداد هذه البيانات المالية.

#### أ اساس اعداد البيانات المالية

لقد تم اعداد البيانات المالية المرفقة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى اساس التكلفة التاريخية، اما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فتظهر بالقيمة العادلة.

#### ب النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور او اقل.

#### و الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالقيمة العادلة القابلة للاسترداد وبعد اخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في حال توفر ادلة موضوعية كافية على ان الشركة لن تتمكن من تحصيل المبالغ المستحقة لها وفقا للاتفاق الاصلي مع المدينين.

#### ح الممتلكات والمعدات والاهتلاكات

تظهر جميع الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد استبعاد الاهتلاك المتراكم، وتتضمن التكلفة التاريخية جميع المصروفات المباشرة القابلة للرسملة التي تتحملها الشركة وترتبط بالحصول على الاصل.

يتم احتساب الاهتلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدّر للاصل وفقا لنسب سنوية تتراوح بين 2.5 - 25 بالمائة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصول الثابتة الى القيمة القابلة للاسترداد اذا كانت هذه القيمة تزيد على المبلغ المقدّر استرداده من أي من تلك الاصول وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

# شركة البيت الكوئي للوساطة المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

## ايضاحات حول البيانات المالية

### ي الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند الاستفادة من الخدمة من الشركة سواء تمت مطالبتها او لم يتم .

### ل المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية او التزامات متوقعة نتيجة لاجداث سابقة ويكون من المحتمل ان تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات ، ويتم بتاريخ البيانات المالية مراجعة المخصصات المقطعة وتعديل بناء على اخر المعلومات المتوفرة لدى الادارة .

### م ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 57 لعام 1985 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الاردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك لها وفقا لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على اساس الربح المعدل .

### ن الاحتياطي الاجباري

تقوم الشركة وتمشيا مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الاساسي لها باقتطاع نسبة 10% من الربح الصافي لحساب الاحتياطي الاجباري وان تستمر بهذا الاقتطاع لكل سنة على ان لا يتجاوز مجموع ماتم اقتطاعه لهذا الاحتياطي راس مال الشركة .

### ع تحقق الايرادات

تتحقق ايرادات الشركة ( العملات المقبوضة ) من خلال عمليات الشراء والبيع لعملاء الشركة في الاسهم المتداولة في بورصة عمان .

### غ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العمومية ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في بيان الدخل .

شركة البيت الكوئي للوساطة المالية  
ذات مسؤولية محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

3- الذمم المدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

|                            | 30 حزيران 2008          |
|----------------------------|-------------------------|
|                            | <u>دينار أردني</u>      |
| الذمم المدينة              | 8,294,082               |
| مخصص ديون مشكوك في تحصيلها | -                       |
| المجموع                    | <u><u>8,294,082</u></u> |

4- الحسابات المدينة المتنوعة

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

|                          | 30 حزيران 2008        |
|--------------------------|-----------------------|
|                          | <u>دينار أردني</u>    |
| تامين صندوق ضمان التسوية | 107,000               |
| المصاريف المدفوعة مقدما  | 53,073                |
| تأمينات نقدية / كفالات   | 45,100                |
| المجموع                  | <u><u>205,173</u></u> |

شركة البيت الكوني للوساطة المالية  
ذات مسؤولية محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية

5- الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك التراكم  
يتألف هذا البند مما يلي:

| 30 حزيران 2008 |                |           |              |                |
|----------------|----------------|-----------|--------------|----------------|
| إضافات         | التكلفة الخامة | نسبة      | الاستهلاك    | صافي القيمة    |
| الفترة         | الفترة         | الاستهلاك | التراكم      | الدفترية       |
| دينار أردني    | دينار أردني    | %         | دينار أردني  | دينار أردني    |
| 3,200          | 3,200          | 2.50      | 17           | 3,183          |
| 34,541         | 34,541         | 25        | 2,343        | 32,198         |
| 72,946         | 72,946         | 25        | 5,019        | 67,927         |
| <u>110,687</u> | <u>110,687</u> |           | <u>7,379</u> | <u>103,308</u> |

أثاث وتكويرات  
الات وأجهزة كمبيوترات  
برامج حاسوب  
المجموع

-6 الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

|                        | 30 حزيران 2008     |
|------------------------|--------------------|
|                        | <u>دينار أردني</u> |
| مؤسسة الضمان الاجتماعي | 1,309              |
| دائرة ضريبة الدخل      | 361                |
| نعم دائنة اخرى         | 27,163             |
| مخصص ضريبة دخل         | 120,200            |
| المجموع                | <u>149,033</u>     |

شركة البيت الكوفي للوساطة المالية  
ذات مسؤولية محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

7- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

| للفترة منذ التأسيس<br>حتى<br>30 حزيران 2008 |                      |
|---------------------------------------------|----------------------|
| <u>دينار أردني</u>                          |                      |
| عمولات بنكية                                | 4,915                |
| طوابع وارادات                               | 1,363                |
| دعاية واعلان                                | 375                  |
| مصاريف كهرباء ومياه                         | 239                  |
| مصاريف نظافة                                | 959                  |
| مصاريف بريد وهاتف                           | 7,291                |
| مصاريف تنقلات داخلية                        | 108                  |
| مصاريف الضيافة                              | 338                  |
| مصاريف قرطاسية ومطبوعات                     | 4,679                |
| مصاريف الاشتراكات                           | 115                  |
| مصاريف الصحف والمجلات                       | 40                   |
| مصاريف الايجارات                            | 24,000               |
| مصاريف الصيانة                              | 858                  |
| مصاريف الضريبة على الفوائد الدائنة          | 1,382                |
| مصاريف كمبيوتر                              | 252                  |
| مصاريف التأمين الصحي                        | 1,312                |
| مصاريف الرسوم والرخص                        | 13,203               |
| مصاريف تسجيل                                | 4,121                |
| مصاريف ترخيص هيئة الاوراق المالية           | 500                  |
| مصاريف ترخيص مركز الايداع                   | 3,050                |
| مصاريف بورصة عمان                           | 746                  |
| مصاريف تدريب                                | 250                  |
| مصاريف الاتعاب المهنية                      | 7,930                |
| مصاريف اخرى                                 | 79                   |
| مصاريف اخرى مركز الايداع                    | 61                   |
| <b>المجموع</b>                              | <b><u>78,166</u></b> |

8- ادارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب .

مخاطر سعر السوق

وتعترف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الادوات المالية نتيجة التغير في اسعار السوق ، والاوراق المالية التي تعرض الشركة لخطر سعر السوق كما بتاريخ البيانات المالية تتمثل في الاستثمارات .

مخاطر اسعار الفوائد

ان الادوات المالية في الميزانية العامة غير معرضة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء الودائع وما تستغله الشركة من التسهيلات البنكية الممنوحة لها عند الحاجة .

مخاطر تقلبات العملة

وتعرف بانها الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الادوات المالية نتيجة للتغير في سعر صرف العملات التي تتعامل بها الشركة ، ومعاملات الشركة بالعملات الاجنبية محدودة جدا وجميعها بالدولار الامريكي وهو ذو سعر صرف ثابت مقابل الدينار الاردني .

9- الالتزامات المحتملة

- على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات طارئة لقاء كفالات بنكية صادرة قيمته 451000 دينار أردني لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز الايداع .