

SECURITIES HOUSE

بيت الاسهم للأوراق المالية

التاريخ: ٢٠٠٧/٧/٣٠
الرقم: ب س / ٦٧ / ٢٠٠٧

SEMI ANNUAL - BROKER 51- 5- 8- ٢٠٠٧

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: البيانات المالية المرحليه وتقرير المراجعة للستة أشهر منتهية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

بالاشاره إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم طيه البيانات المالية كما هي في ٣٠
حزيران ٢٠٠٧ والتي تم إعدادها من قبل المدققين الخارجيين لدينا السادة طلال أبو غزاله
وشركاه

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

(2)

المدير التنفيذي
خلف نصيرات

بيت الاسهم
الأوراق المالية

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٣٠ تموز ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ١٩٠٠٥
رقم الملف
الجهة المختصة

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

البيانات المالية المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

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

فهرس

صفحة بيان

تقرير المراجعة

أ	٢-١	الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
ب	٣	بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
ج	٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
د	٥	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
-	١٢-٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية



١٠٥١٨٠٧٠١

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

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

لقد راجعنا الميزانية العمومية لشركة بيت الأسهم للأوراق المالية (دلة للاستثمارات المالية) - شركة ذات مسؤولية محدودة - كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧، وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية متضمنة طرح الاستفسارات - بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا محيطون بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

عن طلال أبوغزاله وشركاه الدوليه

ستيف شوقي كرادشه
(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ٢٣ تموز ٢٠٠٧

شركة بيت الأنهم للأوراق المالية

(دلة للاستثمارات المالية)

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

الموجودات	ايضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
الموجودات المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
نقد ونقد معادل	٣	٢٠٤,٢٧٦	٣٠٢,٠٤٩
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٤	١,٥٤٠,٣٧٥	١,٧٣٤,٤٨٦
استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة	٥	-	١,٧٤٩
مجموع الموجودات المتداولة		١,٧٤٤,٦٥١	٢,٠٣٨,٢٨٤
الموجودات غير المتداولة			
أصول غير ملموسة	٦	١٦٠,١٢٥	١٨٥,٦١٩
ممتلكات ومعدات	٧	١٧٣,٠٦٤	١٩٥,٤٠٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣٣٣,١٨٩	٣٨١,٠٢٣
مجموع الموجودات		٢,٠٧٧,٨٤٠	٢,٤١٩,٣٠٧

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 ٢٠٠٧

المطلوبات وحقوق الملكية	ايضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
المطلوبات المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٨	٤٢٦,٥٤٩	٦١٢,١١٦
حقوق الملكية			
رأس المال		٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة		(٦٤٨,٧٠٩)	(٤٩٢,٨٠٩)
صافي حقوق الملكية		١,٦٥١,٢٩١	١,٨٠٧,١٩١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٢,٠٧٧,٨٤٠	٢,٤١٩,٣٠٧

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 ب

بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
الإيرادات	دينار أردني	دينار أردني
عمولات الوساطة المالية	٤٨,٤٣٧	٦٥٣,٢٦٠
إيرادات أخرى	٥,٨٣٦	٢,٢٣٩
أرباح استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	١,٩٣٦	-
مجموع الإيرادات	٥٦,٢٠٩	٦٥٥,٤٩٩
المصاريف		
مصاريف إدارية	٩ (١٧٢,٥٤٤)	(٢٨٧,٣٥٩)
خسائر استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	-	(١٤٠,١٧٦)
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	-	(٣٤,٨٩٦)
فوائد وعمولات بنكية	(٣٩,٥٦٥)	(٢٦,٩٣٣)
مجموع المصاريف	(٢١٢,١٠٩)	(٤٨٩,٣٦٤)
(خسارة) ربح الفترة	(١٥٥,٩٠٠)	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 الملكية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

الإجمالي	خسائر متراكمة	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
			للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
١,٨٠٧,١٩١	(٤٩٢,٨٠٩)	٢,٣٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
(١٥٥,٩٠٠)	(١٥٥,٩٠٠)	-	خسارة الفترة
١,٦٥١,٢٩١	(٦٤٨,٧٠٩)	٢,٣٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
			للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
٩٦٣,٥٣٨	(١٣٦,٤٦٢)	١,١٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
١,٢٠٠,٠٠٠	-	١,٢٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
١٦٦,١٣٥	١٦٦,١٣٥	-	ربح الفترة
٢,٣٢٩,٦٧٣	٢٩,٦٧٣	٢,٣٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

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

بيان د

بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
(خسارة) ربح الفترة	(١٥٥,٩٠٠)	١٦٦,١٣٥
تعديلات لـ :		
اطفاءات	٢٥,٤٩٤	٢٥,٤٩٤
استهلاكات	٢٢,٤٩٩	١٧,١٧٧
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	١٩٤,١١١	(٣,١٨٨,٢٠٠)
استثمارات في أوراق مالية للمناجرة	١,٧٤٩	(٤١٠,١٨١)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(١٨٥,٥٦٧)	٤٠٣,٤١٢
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	(٩٧,٦١٤)	(٢,٩٨٦,١٦٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(١٥٩)	(٩٦,٢٠٥)
صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية	(١٥٩)	(٩٦,٢٠٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
بنوك دائنة	-	١,٤٧٣,١٣٣
رأس المال	-	١,٢٠٠,٠٠٠
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	-	٢,٦٧٣,١٣٣
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	(٩٧,٧٧٣)	(٤٠٩,٢٣٥)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٣٠٢,٠٤٩	٤١٣,٥٨٥
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٢٠٤,٢٧٦	٤,٣٥٠
معلومات عن نشاط غير نقدي		
تحويل مشاريع تحت التنفيذ لممتلكات ومعدات	-	٦٦,٠٠٧

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

إيضاحات 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 وفقاً للمعايير الدولية لأعداد 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 البيانات 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 صندوق النثرية والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك.
- أي رصيد بنكي يتذبذب من كونه رصيداً موجباً إلى رصيد سحب على المكشوف يدخل كبند من ضمن النقد والنقد المعادل.

ج - الذمم التجارية المدينة

- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحة منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها.
- يتم أخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل.
- يتم شطب الذمم المدينة في نفس الفترة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل.

د - الاستثمار في الأوراق المالية المحتفظ بها للمتاجرة

يتم الاعتراف بالاستثمار في الأوراق المالية المحتفظ بها للمتاجرة مبدئياً بالتكلفة، ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة في بيان الدخل.

هـ - الأصول غير الملموسة

- الأصل غير الملموس هو أصل قابل للتحديد غير نقدي وبدون جوهر مادي.
- تشمل تكلفة الأصول غير الملموسة كافة النفقات الضرورية اللازمة للحصول على الأصل.
- يتم إطفاء الأصول غير الملموسة بنسبة ٢٠% سنوياً.

و - ممتلكات ومعدات

- يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحة منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية:

أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة ومعدات كهربائية	١٥-٢٥%
سيارات	١٥%
ديكور	١٥%
كمبيوتر وملحقاته	٢٥%
أنظمة وبرامج كمبيوتر	٢٥%

- تتخفيض 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 بيان الدخل.

- يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات في بيان الدخل عند حدوثها.

ز - الذمم الدائنة

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام الناتج عن خدمات الوساطة المالية المقدمة سواء صدر بها فواتير أم لا.

ح - الاعتراف بالإيرادات

تقديم خدمات الوساطة

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

الفائدة وأرباح الأسهم

يتم الاعتراف بالإيراد عند الوفاء بكامل الشروط التالية :

- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية الى الشركة.
- امكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة باستخدام أساس الاستحقاق.
- ويتم الاعتراف بأرباح الأسهم عندما يثبت الحق باستلام العوائد.

ط - 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 والإستثمارات.
- تبيين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

٣ - نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	
-	١١٢,٨٤٨	١,٤٤٩
١٨٩,٢٠١	١٠٣,٩٥٩	١٠٣,٩٥٩
٣٠٢,٠٤٩	٩٨,٨٦٨	٩٨,٨٦٨
	٢٠٤,٢٧٦	٢٠٤,٢٧٦

٤ - نهم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٠٣٤,٣٣٩	١,٨١٧,١٩٢	١,٨١٧,١٩٢
(٤٥٢,٧١٦)	(٤٥٢,٧١٦)	(٤٥٢,٧١٦)
١,٥٨١,٦٢٣	١,٣٦٤,٤٧٦	١,٣٦٤,٤٧٦
٩٠,٨٤٢	٩٠,٨٤٢	٩٠,٨٤٢
-	٣٨,٥٨٩	٣٨,٥٨٩
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
١٠,٨٨٦	١٣,٠٩٨	١٣,٠٩٨
٢٠,٨٨٥	٣,٨٨٥	٣,٨٨٥
-	٢,٤٧٥	٢,٤٧٥
٥,٢٥٠	١,٧٥٠	١,٧٥٠
-	٢٦٠	٢٦٠
١,٧٣٤,٤٨٦	١,٥٤٠,٣٧٥	١,٥٤٠,٣٧٥

٥ - استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	
٤٣,٤٨٩	١,٧٤٩	١,٧٤٩
١,٧٤٩	-	-
(٤٣,٤٨٩)	(١,٧٤٩)	(١,٧٤٩)
١,٧٤٩	-	-

٦ - أصول غير ملموسة

أظهرت الأصول غير الملموسة بصافي قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية العمومية على النحو التالي:

	٢٠٠٦	٢٠٠٧
٣١ كانون الأول		٣٠ حزيران
دينار أردني	دينار أردني	
٥٤,٩٤٠	٥٤,٩٤٠	
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	
(٥٨,٣٣٣)	(٧٨,٣٣٣)	
(١٠٠,٩٨٨)	(١٦,٤٨٧)	
١٨٥,٦١٩	١٦٠,١٢٥	الصافي

٧ - ممتلكات ومعدات

أظهرت الممتلكات والمعدات في تاريخ الميزانية العمومية على النحو التالي:

	المجموع	دينار أردني	وإبرامج كمبيوتر	كمبيوتر وملحقاته	دينار أردني	سيارات	دينار أردني	ومعدات كهربائية	دينار أردني	أثاث ومفروشات	دينار أردني
٢٣٩,٢٤٦	٦,٠٩٠	٥٢,٠١٩	١٠٥,٢١٨	٣٩,١٩٢	٢٧,٤٥٢	٩,٢٧٥	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	٢٧,٤٥٢	٣,٨٩٦	٩٤٩	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
١٥٩	-	٤٠	١١٩	-	-	-	إضافات خلال الفترة	-	٣,٦٥٤	٤٩١	استهلاك الفترة
٢٣٩,٤٠٥	٦,٠٩٠	٥٢,٠٥٩	١٠٥,٣٣٧	٣٩,١٩٢	٢٧,٤٥٢	٩,٢٧٥	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٢٧,٤٥٢	٧,٥٥٠	١,٤٤٠	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٤٣,٨٤٢	٢,٠٣٠	١٤,٤٢٦	١٥,٢٥١	٧,٢٩٠	٣,٨٩٦	٩٤٩	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	٣,٨٩٦	٣,٦٥٤	٤٩١	استهلاك الفترة
٧٢,٤٩٩	٧٦١	٦,٥٠٨	٨,١٤٦	٢,٩٣٩	٣,٦٥٤	٤٩١	إجمالي	٧,٥٥٠	٣,٦٥٤	٤٩١	إجمالي
٦٦,٣٤١	٢,٧٩١	٢٠,٩٣٤	٢٣,٣٩٧	١٠,٢٢٩	٧,٥٥٠	١,٤٤٠	إجمالي	٧,٥٥٠	٧,٥٥٠	١,٤٤٠	إجمالي
١٧٣,٠٦٤	٣,٢٩٩	٣١,١٢٥	٨١,٩٤٠	٢٨,٩٦٣	١٩,٩٠٢	٧,٨٣٥	إجمالي	١٩,٩٠٢	٧,٨٣٥	٧,٨٣٥	إجمالي
١٩٥,٤٠٤	٤,٠٦٠	٣٧,٥٩٣	٨٩,٩٦٧	٣١,٩٠٢	٢٣,٥٥٦	٨,٣٢٦	إجمالي	٢٣,٥٥٦	٨,٣٢٦	٨,٣٢٦	إجمالي

٨ - نمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
نمم عملاء	٤٠٥,٠٨٧	٥٠٨,٠٦١
نمة شريك دائنة	١٧,٠٠١	١٧,٠٠١
أمانات ضريبة الدخل	٢,٣٥٠	٢,١٠٨
مصاريف مستحقة	١,٧٦٨	٦٦٠
أمانات الضمان الإجتماعي	٣١٣	١,٦٨٢
نمم أخرى	٣٠	٦٩
حسابات قيد التسوية - مركز ايداع الأوراق المالية	-	٨٢,٥٣٥
المجموع	٤٢٦,٥٤٩	٦١٢,١١٦

٩ - مصاريف إدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وملحقاتها	٤٨,٦٧٦	١٠٠,٣٢٥
حصة الشركة من الضمان الاجتماعي	٥,٠٠٩	٣,٦٧٥
اطفاءات	٢٥,٤٩٤	٢٥,٤٩٤
استهلاكات	٢٢,٤٩٩	١٧,١٧٧
ايجارات وملحقاتها	١٨,٠٩٠	١٩,٢٨٩
غرامات وفروقات	١٢,٢٨٠	-
تبرعات	٩,٧٥٩	١,٦٠٩
سفر وتنقلات	٩,٠٢٧	٥,٩٦٢
أتعاب مهنية	٦,٥٩٠	-
رسوم واشتراكات ورخص	٣,١٢٧	٢١,١٠٢
قرطاسية ومطبوعات	٢,٥٤٩	٥,١٤٩
بريد وهاتف وانترنت	٢,٣٥٣	٢,٠٢٧
صيانة نظام الوساطة	١,٨٥٨	-
تأمين صحي وعلاجات	١,١٧٥	٣,٤٥٨
صندوق ضمان المستثمرين	١,٠٢٧	٢٣,٠٠٢
ضيافة	٨٤٣	٤,٤١٨
قضائية	٣٩٥	-
رسوم فتح حسابات	٣١٣	٩٢٦
مكافآت موظفين	٣٠٠	-

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	
١,٨٨٥	٢٩٥	دعاية وإعلان
٩,٨٠٤	٢٣٤	رسوم عقود معلقة
٦٦٣	١٠٠	سيارات
٢٣,٥٢٩	٥٨	أخطاء تداول
٤,٩٢٠	٣٥	صيانة وإصلاحات
١١٨	٢٤	مياه وكهرباء
٥,٠٩٩	-	تدريب
٧,٢٧٥	-	رسوم عضوية وساطة السوق
٤٤٥	-	ضريبة خدمات
٨	٤٣٤	متفرقة
٢٨٧,٣٥٩	١٧٢,٥٤٤	المجموع

١٠- الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة

- إن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تساوي تقريباً قيمتها العادلة.
- تشير الايضاحات المرفقة بالبيانات 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 الشركة غير خاضعة لمخاطرة العملة.

- 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 الميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة باستثناء الودائع والتي تخضع لمعدلات الفوائد السائدة في السوق.

- مخاطر السعر الأخرى

- تعرف مخاطر 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)، سواءً 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 الميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى باستثناء الاستثمارات.

ج - مخاطرة الائتمان

- تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة اخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسببا بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.
- تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.
- يشكل أكبر خمسة عملاء ما نسبته ٦٩% من ذمم العملاء كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

د - مخاطرة السيولة

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

١١- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية المرحلية.