



عمان في ٢٠/٧/٢٠٠٦

٢٨٧٦ ٠٦. ٠٧ ٢٥ ١٤. ٥٠

الرقم: ٥/٢٧ / م.ت/٢٠٠٦

J.S.C.

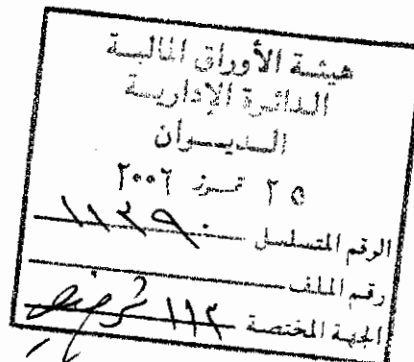
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإصدار والإفصاح

بعد التحية،،، ٢٦/٧/٢٠٠٦ SEMI ANNUAL- BROKER ٥٠

عملاً بأحكام قانون الأوراق المالية وتعليمات الإفصاح نرفق لكم طية ميزانية
الشركة و التقرير السنوي عن نصف السنة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

رئيس هيئة المديرين
تغريد النفيسي



(٢)

شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م

عمان - الأردن

البيانات المالية وتقرير المراجعة

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م
إيضاحات حول البيانات المالية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون أول ٢٠٠٥

جدول المحتويات

صفحة

١	٠١	تقرير المراجعة
١	٠٢	الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون أول ٢٠٠٥ .
٢	٠٣	قائمة الدخل لغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ .
٣	٠٤	التغيرات في حقوق الشركاء للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون أول ٢٠٠٥ .
٤	٠٥	التدفقات النقدية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون أول ٢٠٠٥ .
١١-٥	٠٦	إيضاحات حول البيانات المالية

AUDIT BUREAU

Ibrahim Yasin & Co.

Public Accountants & Management Consultants

دار التدقيق

ابراهيم ياسين وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون إداريون

Ref.

Date

١٩٤٢/٥/٢٦٧

الرقم :

التاريخ :

تقرير المراجعة

إلى السادة هيئته المديرين

شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وبيان قائمة الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. أن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة ، وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد 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 ابداء الرأي حول البيانات المالية مأخوذة ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

استناداً إلى مراجعتنا فإنه 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 - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ تموز ٢٠٠٦

عن / دار التدقيق

إبراهيم ياسين



شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م

الميزانية العامة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون أول ٢٠٠٥

		٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون أول ٢٠٠٥
		دينار	دينار
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات المتداولة</u>			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣	١٢٢٩٥	١١٧٧٢٢٦
محفظه الأوراق المالية	٤	٢٦٨٥٦٦	٤١٧٦٨٨
ذمم عملاء		١٦٨٧٤٨٦	٣٥٨٩٦٨
ذمم مدينة		٢١١	٠
أرصده مدينة أخرى	٥	٢٩٠٧٢١	١٢٧١٥٠
مجموع الموجودات المتداولة		٢٢٥٩٢٧٩	٢٠٨١٠٣٢
موجودات ثابتة بعد الاستهلاك (١٥٨٥٥) دينار	٦	١٠٩٢٤٣	٦٢٤٧٧
موجودات غير ملموسة بعد الاطفاء (٤١٧٩٤) دينار	٧	١٦٦٢١٠	١٨٦٠٣٩
مجموع الموجودات		٢٥٣٤٧٣٢	٢٣٢٩٥٤٨
		=====	=====
<u>المطلوبات وحقوق الشركاء</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
بنوك دائنه	٨	٦٧٠٦٢	١٩٠٤٤٣
ذمم دائنه	٩	٣٥٦٠	١٩٨٥
أرصده دائنه أخرى	١٠	٤٦٧٢	٤٦٠٦٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٧٥٢٩٤	٢٣٨٤٩٤
		-----	-----
<u>حقوق الشركاء</u>			
رأس المال المصرح به (٢) مليون حصة قيمة الحصة الواحدة دينار		٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠
		=====	=====
رأس المال المدفوع		١٩٩٠٠٠٠	١٩٩٠٠٠٠
احتياطي اجباري		١٣٦٥١	١٣٦٥١
احتياطي اختياري		٦٨٢٥	٦٨٢٥
ربح الفترة		٣٦٨٣٨٤	٨٠٥٧٨
أرباح مدوره		٨٠٥٧٨	٠
حقوق الشركاء		٢٤٥٩٤٣٨	٢٠٩١٠٥٤
		-----	-----
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		٢٥٣٤٧٣٢	٢٣٢٩٥٤٨
		=====	=====

- إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية -

شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م

قائمة الدخل

لغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	دينار
إيضاح		
<u>الإيرادات</u>		
عموله الوساطة	٦٠٣٧٣٨	
قوائد دائنه	٨٥٦٧	
أرباح محفظة الشركة	٤٦٣	
خسائر غير متحققة عن اعادة التقييم	(٧٨١٥٩)	
أرباح أسهم مقبوضه	١٤٠٩	
ايرادات أخرى	٢٤٩٢	
مجموع الإيرادات	٥٣٨٥١٠	
<u>المصاريف</u>		
قوائد وعمولات بنكية	(١٠٦٨٩)	
المصاريف الإدارية والعمومية	(١٢٨٤٢٥)	١١
استهلاك الموجودات الثابتة	(٩٩٦١)	
اطفاء موجودات غير ملموسه	(٢٠٩٣٢)	
خسائر بيع موجودات ثابتة	(١١٩)	
مجموع المصاريف	(١٧٠١٢٦)	
ربح الفترة	٣٦٨٣٨٤	

- إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية -

شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م

التدفقات النقدية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون أول ٢٠٠٥

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون أول ٢٠٠٥
	دينار	دينار
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة	٣٦٨٣٨٤	١٣٦٥٠٩
الاستهلاكات	٩٩٦١	٥٩٩٨
الإطفاءات	٢٠٩٣٢	٢٠٨٦٣
خسائر غير متحققة ناتجة عن اعادة التقييم الى القيمة العادلة	٧٨١٥٩	٧٥٨٩٦
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	٤٧٧٤٣٦	٢٣٩٢٦٦
<u>النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة</u>		
محفظة الأوراق المالية	٧٠٩٦٣	(٤٩٣٥٨٤)
ذمم العملاء	(١٣٢٨٥١٨)	(٣٥٨٩٦٨)
ذمم مدينة	(٢١١)	.
أرصده مدينة أخرى	(١٦٣٥٧١)	(١٢٧١٥٠)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
ذمم دائنه	١٥٧٥	١٩٨٥
أرصدة دائنة أخرى	(٤١٣٩٥)	١٠٦١١
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	(٩٨٣٧٢١)	(٧٢٧٨٤٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء موجودات ثابتة	(٥٧٧٨٣)	(٦٨٤٧٥)
شراء موجودات غير ملموسة	(١١٠٢)	(٢٠٦٩٠٢)
صافي استبعاد موجودات ثابتة	١٠٥٦	.
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(٥٧٨٢٩)	(٢٧٥٣٧٧)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
رأس المال المدفوع	.	١٩٩٠٠٠٠
بنوك دائنه	(١٢٣٣٨١)	١٩٠٤٤٣
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	(١٢٣٣٨١)	٢١٨٠٤٤٣
صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد	(١١٦٤٩٣١)	١١٧٧٢٢٦
رصيد النقد في بداية الفترة	١١٧٧٢٢٦	.
رصيد النقد في نهاية الفترة	١٢٢٩٥	١١٧٧٢٢٦

- إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية -

شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون أول ٢٠٠٥

١. تأسيس الشركة وغاياتها :

- تأسست شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذات المسؤولية المحدودة بمقتضى احكام قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ كشركة ذات مسؤولية محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (٧٦٥٣) بتاريخ ٢٣/٣/٢٠٠٥ ، برأس مال مقداره (٢) مليون دينار مقسمه الى (٢) مليون حصة قيمة كل حصة دينار واحد ، ومن غايات الشركة العمل كوسيط في بورصة عمان المالي وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح المحفظة .

٢. أهم السياسات المحاسبية :

أ - محفظة الأوراق المالية

يتم قيد مشتريات محفظة الأوراق المالية من الأسهم والسندات بالتكلفة ويتم احتساب تكلفة المحفظة لبنودها وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك ، وتقيم المحفظة في نهاية السنة بالقيمة العادلة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) ، وتقيد الفروقات الناجمة عن اعادة التقييم في بيان الدخل كأرباح أو خسائر إعادة تقييم للمحفظة وفقاً للنتيجة .

ب - الموجودات الثابتة

يتم اثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ، ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية تتراوح بين ١٠ - ٢٠ بالمائة .

ج - موجودات غير ملموسة

يتم اطفاء الموجودات غير الملموسة بنسبة ٢٠ - ٢٥ بالمائة .

د - تحقق الإيرادات

تمثل مبيعات محفظة الأوراق المالية قيمة صافي الإيرادات المتحققة لقاء بيع أوراق مالية للغير خلال السنة المالية الحالية ، ويتم قيد ايراد وارباح الأوراق المالية عند قبضها وفقاً للأساس النقدي . كما تقوم الشركة بإدارة محافظ استثمارية للعملاء ويتم اثبات العمولة التي تتقاضاها الشركة كإيراد ادارة محافظ .

هـ - تحويل العملات الأجنبية

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

٠٣ نقد في الصندوق ولدى البنوك :

يتكون هذا البند مما يلي : -

	٣١ كانون أول	٣٠ حزيران
	٢٠٠٥	٢٠٠٦
	دينار	دينار
الصندوق	١٨٠٨٢	٢٠٠٠
صندوق النثرية	٥٤٥	٢٠٠
البنك الأردني للاستثمار والتمويل / جاري مدين	١١٤٠٣٢٣	٠
البنك الأردني للاستثمار والتمويل / ٤١٨٨١	٠	٥٠٤٠
بنك القاهرة عمان / دينار	٩٦١٣	٢١٦٤
بنك القاهرة عمان / دولار	٨٦٦٣	٢٨٩١
المجموع	١١٧٧٢٢٦	١٢٢٩٥
	=====	=====

٠٤ محفظة الأوراق المالية :

يتكون هذا البند مما يلي : -

	٣١ كانون أول	٣٠ حزيران
	٢٠٠٥	٢٠٠٦
	دينار	دينار
أسهم لاغراض المتاجرة		
محفظة الأسهم المحلية		
أسهم بنوك	٢٤٥١٨	٨٤٦٩٦
أسهم شركات خدمات	٤٦٢١٢٨	١٦٤٧٥١
أسهم شركات صناعية	٦٩٣٨	٠
القيمة الدفترية قبل التقييم في نهاية الفترة	٤٩٣٥٨٤	٢٤٩٤٤٧
خسارة تقييم محفظة الأسهم المحلية الى القيمة العادلة	(٧٥٨٩٦)	(٥٩٨٤٧)
اجمالي القيمة العادلة لمحفظة الأسهم المحلية	٤١٧٦٨٨	١٨٩٦٠٠
محفظة الأسهم غير المحلية		
أسهم شركة فلسطين	٠	٩٧٢٧٨
خسارة تقييم محفظة الأسهم غير المحلية الى القيمة العادلة	٠	(١٨٣١٢)
اجمالي القيمة العادلة لمحفظة الأسهم غير المحلية	٠	٧٨٩٦٦
اجمالي القيمة العادلة لمحفظة الأسهم المحلية وغير المحلية	٠	٢٦٨٥٦٦
	=====	=====

٥٥ أرصده مدينه أخرى :

يتكون هذا البند مما يلي : -

	٣١ كانون أول	٣٠ حزيران
	٢٠٠٥	٢٠٠٦
	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
التسوية	٥٥٨٨٠	٢٣١٨٠٤
صندوق ضمان التسوية	٢٧٢٤٥	٢٥٠٠٠
تأمينات مستردة	٣٠٦	١١٥٦
تأمينات كفالات مركز الايداع	١٤٩٤٠	١٤٩٤٠
تأمينات كفالات هيئة الأوراق المالية	٤٥٠٠	٤٥٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٩٥٠٨	١٢٤٩٦
دفعات على حساب شراء موجودات ثابتة	٤٣٥١	٧٢٥
نمم موظفين	٤٢٠	١٠٠
المجموع	١٢٧١٥٠	٢٩٠٧٢١
	=====	=====

٠٧ موجودات غير ملموسة بعد الاطفاء :

يتكون هذا البند مما يلي : -

	٣٠ حزيران	٣١ كانون أول
	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	دينار	دينار
رخصة وساطة مالية	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠
الأنظمة	٨٠٠٤	٦٩٠٢
المجموع	٢٠٨٠٠٤	٢٠٦٩٠٢
<u>الأطفاءات</u>		
مخصص اطفاء رخصة الوساطة	(٤٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠)
مخصص اطفاء الأنظمة	(١٧٩٤)	(٨٦٣)
المجموع	(٤١٧٩٤)	(٢٠٨٦٣)
صافي الموجودات غير الملموسة	١٦٦٢١٠	١٨٦٠٣٩

٠٨ بنوك دائنه :

يمثل هذا البند التسهيلات الممنوحة للشركة بضمان جميع الاسهم والسندات والأوراق المالية التي تخص الشركة بحد أعلى مليون دينار وبفائدة ٧% سنوياً .

٠٩ . ذمم دائئه :

يتكون هذا البند مما يلي : -

	٣١ كانون أول	٣٠ حزيران
	٢٠٠٥	٢٠٠٦
	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
ذمم مؤسسات سوق رأس المال	٠	١١١٨
ذمم تجارية	١٩٨٥	٢٤٤٢
المجموع	١٩٨٥	٣٥٦٠
	=====	=====

٠١٠ . أرصده دائئه أخرى :

يتكون هذا البند مما يلي : -

	٣١ كانون أول	٣٠ حزيران
	٢٠٠٥	٢٠٠٦
	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
ذمم موظفين	٥٨٨٤	٠
مصاريف مستحقه	٣٥٠	٠
مخصص اجازات الموظفين المستحقه	١٠٧٧	٧١٤
الرواتب المستحقه	٣١٨٧	٥٣٩
مخصص ضريبة الدخل	٣٤٠٩٠	٧٠٠
مخصص دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	١٣٦٥	٥٤٥
أمانات ضريبة الدخل	١١٣	٧٨٢
أمانات الضمان الاجتماعي	٠	١٣٩٢
المجموع	٤٦٠٦٦	٤٦٧٢
	=====	=====

٠١١ المصاريف الإدارية والعمومية :

يتكون هذا البند مما يلي :

حزيران ٣٠	
٢٠٠٦	
دينار	
الرواتب والاجور	٦٣١٩٩
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	٥٣١٨
الإيجارات	٦٩١٥
رخص حكومية	٥٥٤
تأمين صحي	٢٢١٥
قرطاسية ومطبوعات	٦٢٨٧
ضيافة	١٦٣٩
نظافة	٤٣٥
مياه وكهرباء	٦٣٣
مواصلات	٣٤
هاتف وبريد	٥٧٣٠
طوابع	١٤
مصاريف سيارة	٩٧٢
دعاية وإعلان	٣٦١
متفرقة	٧٤
رسوم واشترابات الهيئة والبورصة والمركز	١٤٠٥
صحف ومجلات	٨٨
دورات تدريبية	٥٣٠
أتعاب محاماه	٣٧٢٦
سفر وإقامه	٣٤٨٩
رسوم فتح حسابات العملاء	٣٠٠
أخطاء التداول	٢١٦٣
صندوق ضمان المستثمرين	١٦٨٩٠
موجودات ثابتة مستهلكة	٩٩١
بدل ميلاومات	٣٠٠
صيانته عامه	١٩٩٢
انترنت	٦٤٠
استئجار اجهزه	١٥٣١
المجموع	١٢٨٤٢٥
	=====

٠١٢ الالتزامات المحتملة :

على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة قيمتها (٦٤٨٠٠٠) دينار تمثل كفالات لصالح مركز ايداع الأوراق المالية ، وهيئة الأوراق المالية تنتهي الأولى بتاريخ ٢٠٠٦/٩/٤ والثانية بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١ ويتم تجديدها سنوياً .

٠١٣ عام :

- لم يتم اخذ مخصص ضريبة دخل واحتياطيات ومخصص دعم التعليم والتدريب المهني لهذه الفترة كون ان هذه البيانات تمثل فترة مرحليه .
- لا يوجد ارقام مقارنه في قائمة الدخل كون ان هذه أول بيانات نصف سنويه تصدر للشركة منذ التأسيس .