



F.S - BROKER 50 - 22/2/2010

عمان في ٢١/٢/٢٠١٠

الرقم : ٠٢ / ٠٤ / م ت / ٢٠١٠

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

استنادا للمادة (٧١) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة ٢٠٠٥ ، نرفق لكم طيه القوائم المالية الخاصة بالشركة لعام ٢٠٠٩ مع كافة الافصاحات المتعلقة ببنود المادة (٧١).

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

٦



التاريخ: ٢٢ / ٢ / ٢٠١٠  
رقم: ٩٤٩  
٥٠  
المدراء المحترمين

شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م

عمان - الأردن

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م

عمان - الأردن

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

جدول المحتويات

صفحة

٢-١	٠١	تقرير المحاسب القانوني المستقل .
١	٠٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ .
٢	٠٣	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ .
٣	٠٤	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ .
٤	٠٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ .
١٢-٥	٠٦	إيضاحات حول القوائم المالية .

Ref. ....

الرقم : ٢٢٦٥/١١/٢٦٧

Date .....

التاريخ :

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى السادة الشركاء

شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الادارة عن القوائم المالية

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة ، خالية من اخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من اخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

# AUDIT BUREAU

Ibrahim Yasin & Co.

Public Accountants & Management Consultants

# دار التدقيق

ابراهيم ياسين وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون إداريون

Ref. ....

الرقم: .....

Date .....

التاريخ: .....

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساساً لرأينا حول التدقيق .

## الرأي

في رأينا ، ان القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩ وعن نتيجة اعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بطريقة أصوليه ، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ كانون ثاني ٢٠١٠

عن / دار التدقيق

إبراهيم سليم

إجازة رقم (٢٥٥)

١١



شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

		٢٠٠٩	٢٠٠٨
	ايضاح	دينار	دينار
<b>الموجودات</b>			
<b>موجودات متداولة</b>			
نقد في الصندوق ولدي البنوك	٣	٣٠٠٨٢٩	٨٩٦٤٤
محفظه الأوراق المالية	٤	٩٢٩٥	٩٤٤٩
ذمم عملاء بعد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٥	٧٦٥٢٢١٠	٦٠٨٩٣٧٨
(٥٤٢٨٨٣) دينار			
ذمم مدينه			٥٢٣٧
أرصده مدينه أخرى	٦	٣١٠٣٩٤	٣٥٤٨٤٤
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>٨٢٧٢٧٢٨</b>	<b>٦٥٤٨٥٥٢</b>
<b>موجودات غير متداولة</b>			
موجودات ثابتة بعد الاستهلاك	٧	٦٨٥٥٠	٨٤١٦٥
(١٠٥٣١٤) دينار			
موجودات غير ملموسة	٨	٢٧٠٠٦	٦٩٤٩٧
بعد الاطفاء (١٩٧٦٣٣) دينار			
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>٨٣٦٨٢٨٤</b>	<b>٦٧٠٢٢١٤</b>
<b>المطلوبات وحقوق الشركاء</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
بنوك دائنه	٩	٢٣٣٠٥٦٣	٤٦٢٥٢٩
ذمم دائنه		٣٢٥٦٩	٢٠١٥
أرصده دائنه أخرى	١٠	١٧٥٥٠٨	٣٤٠٧٩٩
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>٢٥٣٨٦٤٠</b>	<b>٨٠٥٣٤٣</b>
<b>حقوق الشركاء</b>			
رأس المال المدفوع ( رأس المال المصرح به		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
خمسة ملايين دينار )			
علاوه اصدار		١٣٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠
اختياطي إجباري		٢٦٦٧٦٨	٢١٨٦٧٦
اختياطي اختياري		٦٥٧٦٩	٦٥٧٦٩
أرباح مقترح توزيعها			٢٠٠٠٠٠
أرباح مدوره		٣٦٧١٠٧	٢٨٢٤٢٦
<b>حقوق الشركاء</b>		<b>٥٨٢٩٦٤٤</b>	<b>٥٨٩٦٨٧١</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء</b>		<b>٨٣٦٨٢٨٤</b>	<b>٦٧٠٢٢١٤</b>

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية -

شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	دينار	دينار
<b>الإيرادات</b>		
عمولات الوساطة	٩٦٩٠٠٢	٢٢٨٦٦٠٩
عمولات الهامش	١٦٤٩٧٤	٩٥٥٣٠
فوائد دائنه	٢٧١١٥٠	٦٩٦٥٨
( خسائر ) أرباح محفظة الشركة	(١٠٦٦٢)	٢٣٠١
خسائر غير متحققة عن اعادة التقييم	(١٥٤)	(٧٩٦٤)
إيرادات أخرى	١٣٨٦١	٧٦١٤
<b>مجموع الإيرادات</b>	<b>١٤٠٨١٧١</b>	<b>٢٤٥٣٧٤٨</b>
<b>المصاريف</b>		
مصاريف إدارية وعمومية	(٥٣٨٩٣٨)	(٩٩٦٥٠٩)
فوائد وعمولات بنكية	(٢١٣٧٨٥)	(١٠٩١٨٢)
استهلاك الموجودات الثابتة	(٢٩٢٩٣)	(٢٨٢٧٠)
اطفاء موجودات غير ملموسة	(٤٥٢٣٨)	(٤٥٢٦٧)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٠٠٠٠٠)	(٤٢٠٠٠٠)
<b>مجموع المصاريف</b>	<b>(٩٢٧٢٥٤)</b>	<b>(١٥٩٩٢٢٨)</b>
<b>الربح قبل التوزيعات وضريبة الدخل</b>	<b>٤٨٠٩١٧</b>	<b>٨٥٤٥٢٠</b>
أرباح مدوره	٨٢٤٢٦	٢٨٦٤١
<b>المجموع يوزع كما يلي :</b>	<b>٥٦٣٣٤٣</b>	<b>٨٨٣١٦١</b>
مخصص ضريبة الدخل	١٤٥٢٦٨	٣٠٨٦٩٩
احتياطي إجباري	٤٨٠٩٢	٨٧٤٥٢
مخصص دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	٢٨٧٦	٤٥٨٤
أرباح مقترح توزيعها	٠	٢٠٠٠٠٠
أرباح مدوره	٣٦٧١٠٧	٢٨٢٤٢٦
<b>المجموع</b>	<b>٥٦٣٣٤٣</b>	<b>٨٨٣١٦١</b>

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية -

شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء

للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

المجموع	أرباح مدوره	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	احتياطي اجباري	علاوه اصدار	رأس المال	الرصيد في ٣١ كانون أول ٢٠٠٨
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٨٩٦٨٧١	٢٨٢٤٢٦	٢٠٠٠٠٠	٦٥٧٦٩	٢١٨٢٧٦	١٣٠٠٠٠	٠	٥٠٠٠٠٠٠	٠
٢٨٤٦٨١	٢٨٤٦٨١	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤٨٠٩٢	٠	٠	٠	٤٨٠٩٢	٠	٠	٠	٠
(٤٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠)	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٥٨٢٩٦٤٤	٣٦٧١٠٧	٠	٦٥٧٦٩	٢٦٦٧٦٨	١٣٠٠٠٠	٠	٥٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٩ كانون أول
								الرصيد في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية -

شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
<b>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</b>		
ربح السنة قبل المخصصات والتوزيعات	٤٨٠٩١٧	٨٧٤٥٢٠
الاستهلاكات	٢٩٢٩٣	٢٨٢٧٠
الاطفاءات	٤٥٢٣٨	٤٥٢٦٧
أرباح (خسائر) غير متحققة ناتجة عن أعاده التقييم الى القيمة العادلة	١٥٤	(٢٧٨٢٨)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٩٦٨٨٣	٤١٦٠٠٠
الربح الناتج عن بيع موجودات ثابتة	(٢٠٦٢)	.
	<hr/>	<hr/>
النقد من العمليات قبل التغيير في بنود رأس المال العامل	٦٥٠٤٢٣	١٣٣٦٢٢٩
<b>النقص ( الزيادة ) في الموجودات المتداولة</b>		
محفظه الأوراق المالية	.	٩٠٠٤٢
ذمم العملاء	(١٦٥٩٧١٥)	(٢٨٣١٥٣٩)
ذمم مدينة	٥٢٣٧	٦٣٧٧
أرصده مدينة أخرى	٤٤٤٥٠	(٩٩٧٢٨)
<b>الزيادة ( النقص ) في المطلوبات المتداولة</b>		
ذمم دائنه	٣٠٥٥٤	(٢٤٥)
أرصده دائنه أخرى	(٣١٣٤٣٥)	(٢١٤٧٥٧)
	<hr/>	<hr/>
التدفق النقدي من عمليات التشغيل	(١٢٤٢٤٨٦)	(١٧١٣٦٢١)
<b>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</b>		
شراء موجودات ثابتة	(١٦٢١٦)	(٤٠٣٨)
شراء موجودات غير ملموسة	(٢٧٤٧)	(١٦٥٠)
المتحصل من بيع موجودات ثابتة	٤٦٠٠	.
	<hr/>	<hr/>
التدفق النقدي المستخدم من عمليات الاستثمار	(١٤٣٦٣)	(٥٦٨٨)
<b>التدفق النقدي من عمليات التمويل</b>		
زيادة رأس المال	.	١٥٠٠٠٠٠
بنوك دائنه	١٨٦٨٠٣٤	٤٥٥٣٢٠
علاوه اصدار	.	١٣٠٠٠٠
توزيعات أرباح على المساهمين	(٤٠٠٠٠٠)	(٣٥٠٠٠٠)
	<hr/>	<hr/>
التدفق النقدي المستخدم من عمليات التمويل	١٤٦٨٠٣٤	١٧٣٤٣٢٠
<b>الزيادة في رصيد النقد</b>	٢١١١٨٥	١٥٠١١
النقد في بداية السنة	٨٩٦٤٤	٧٤٦٣٣
	<hr/>	<hr/>
النقد في نهاية السنة	٣٠٠٨٢٩	٨٩٦٤٤
	<hr/>	<hr/>

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية -

## شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م

عمان - الأردن

### إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٠١ تأسيس الشركة وغاياتها :

- تأسست شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذات المسؤولية المحدودة بمقتضى أحكام 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 مقسمة الى (٢) مليون حصة قيمة كل حصة دينار واحد ، هذا وقد تم زياده رأسمال الشركة الى ( ٣ مليون و ٥٠٠ ألف دينار أردني / حصة ) وذلك بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩/٥/٢٠٠٧ واستكملت الإجراءات بتاريخ ٢٨/١١/٢٠٠٧ . هذا وقد تم زيادة رأسمال الشركة الى ( ٥ مليون دينار أردني / حصة ) وذلك بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادي للشركة المنعقد بتاريخ ١٨/٦/٢٠٠٨ واستكملت الإجراءات بتاريخ ٢٠/٨/٢٠٠٨ .

- غايات الشركة : العمل كوسيط مالي في بورصة عمان وذلك لحساب الغير ولصالح محفظة الشركة .

٠٢ أهم السياسات المحاسبية :

أ - محفظة الأوراق المالية

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

ب - الموجودات الثابتة

يتم أثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ، ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي 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 سنوياً .

د - تحقق الإيرادات

تمثل مبيعات محفظة الأوراق المالية قيمة صافي الإيرادات المتحققة لقاء بيع أوراق مالية للغير خلال السنة المالية الحالية ، ويتم قيد ايراد وأرباح الأوراق المالية عند قبضها وفقاً للأساس النقدي .

كما تقوم الشركة بتنفيذ اوامر بيع وشراء للعملاء ويتم اثبات العمولة التي تتقاضاها الشركة كإيراد نتيجة العمولات المتحققة من عمليات شراء وبيع العملاء للأوراق المالية .

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 : -

	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	دينار	دينار
شيكات في الصندوق	٠	١٣٣٤
صندوق النثرية	٣٤٠	٣٠٠
نقد في بنوك محليه / دينار	٣٠٠٤٨٩	٢٢٤٣٩
نقد في بنوك محليه / دولار	٠	٦٥٥٧١
<b>المجموع</b>	<b>٣٠٠٨٢٩</b>	<b>٨٩٦٤٤</b>

٠٤ محفظة الأوراق المالية :

يتكون هذا البند مما يلي : -

	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	دينار	دينار
<u>أسهم لإغراض المتاجرة</u>		
<u>محفظة الأسهم غير المحلية</u>		
أسهم شركات خدمات	٩٤٤٩	١٧٤١٣
خسارة تقييم محفظة الأسهم غير المحلية الى القيمة العادلة	(١٥٤)	(٧٩٦٤)
<b>إجمالي القيمة العادلة لمحفظة الأسهم غير المحلية</b>	<b>٩٢٩٥</b>	<b>٩٤٤٩</b>

٥٥ ذمم العملاء :

يتكون هذا البند مما يلي : -

	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	دينار	دينار
ذمم عملاء الوساطة	٤٥٧٦٣٧٠	٥٤٣٤٤٢٧
ذمم عملاء التمويل على الهامش	٣٦١٨٧٢٣	١١٠٠٩٥١
المجموع	٨١٩٥٠٩٣	٦٥٣٥٣٧٨
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٥٤٢٨٨٣)	(٤٤٦٠٠٠)
المجموع	٧٦٥٢٢١٠	٦٠٨٩٣٧٨

٥٦ أرصده مدينة أخرى :

يتكون هذا البند مما يلي : -

	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	دينار	دينار
التسوية	١٧٧٩٢٩	١٠٤٣٣٢
صندوق ضمان التسوية	٢٥٠٠٠	١٨٥٠٠٠
تأمينات مستردة	١٦٢٦	١٦٢٦
تأمينات كفالات مركز الإيداع	٢٠٢٤٠	١٤٩٤٠
تأمينات كفالات هيئة الأوراق المالية	١٢٠٠٠	١٢٠٠٠
تأمينات كفالات دعاوي	٦٣٠٠	٣٨٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	٣٦٥٣٤	٣٢٢٤٦
ذمم موظفين	٣٠٧٦٥	٩٠٠
المجموع	٣١٠٣٩٤	٣٥٤٨٤٤

٠٧ الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

يتكون هذا البند مما يلي : -

صافي القيمة الدفترية		٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠٠٩/١/١		٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠٠٩/١/١		٢٠٠٩/١/١		البيان	
عام	دينار	عام	دينار	عام	دينار	عام	دينار	عام	دينار	عام	دينار	عام	دينار
١٨٣٧٣	١٥٨١٢	١٠٢٨٧	٠	٢٦٠٦	٧٦٨١	٢٦٠٩٩	٠	٤٥	٢٦٠٥٤	٠	٤٥	٢٦٠٥٤	١٠
١٥٧٢٧	١١٩١٧	١٣٤٨٦	٠	٣٨١٠	٩٦٧٦	٢٥٤٠٣	٠	٠	٢٥٤٠٣	٠	٠	٢٥٤٠٣	١٥
٣٣٢٥	١٣١٨٧	٩١٣	٤٤٦٢	١٧٠٠	٣٦٧٥	١٤٦٠٠	٧٠٠٠	١٤٦٠٠	٧٠٠٠	٧٠٠٠	١٤٦٠٠	٧٠٠٠	١٥
١٧١٣٢	٨٧٣٤	٣٣٢٧٢	٠	٨٣٩٨	٢٤٨٧٤	٤٢٠٠٦	٠	٠	٤٢٠٠٦	٠	٠	٤٢٠٠٦	٢٠
٢٧٣١٨	١٦٧٥١	٤٤٧٣٥	٠	١٢١٣٨	٣٢٥٩٧	٦١٤٨٦	٠	١٥٧١	٥٩٩١٥	٠	١٥٧١	٥٩٩١٥	٢٠
١٨٧٦	١٣٥٠	٢٢٢٢	٠	٥٣٦	١٦٨٦	٣٥٧٢	٠	٠	٣٥٧٢	٠	٠	٣٥٧٢	١٥
٤٠٤	٢٩٦	٣٩٩	٠	١٠٥	٢٩٤	٦٩٨	٠	٠	٦٩٨	٠	٠	٦٩٨	١٥
٨٤١٤٥	٦٨٥٠	١٠٥٣١٤	٤٤٦٢	٢٩٢٩٣	٨٠٤٨٣	١٧٣٨٦٤	٧٠٠٠	١٦٢٢١٦	١٦٤٦٤٨	١٦٢٢١٦	٧٠٠٠	١٦٤٦٤٨	

٠٨ موجودات غير ملموسة بعد الاطفاء :

يتكون هذا البند مما يلي : -

	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	دينار	دينار
رخصة وساطة مالية	٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠
الأنظمة	٢٤٦٣٩	٢١٨٩٢
المجموع	٢٢٤٦٣٩	٢٢١٨٩٢
<u>الإطفاءات</u>		
مخصص إطفاء رخصة الوساطة	(١٨٠٠٠٠)	(١٤٠٠٠٠)
مخصص إطفاء الأنظمة	(١٧٦٣٣)	(١٢٣٩٥)
المجموع	(١٩٧٦٣٣)	(١٥٢٣٩٥)
الموجودات غير الملموسة	٢٧٠٠٦	٦٩٤٩٧

٠٩ بنوك دائنه :

يمثل هذا البند التسهيلات الممنوحة للشركة بضمان جميع الأسهم والسندات والأوراق المالية التي تخص الشركة  
بحد أعلى ٣ مليون دينار وبفائدة ٨,٥% سنوياً و ١% عموله .

٠١٠ أرصده دائئه أخرى :

يتكون هذا البند مما يلي : -

	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
مخصص ضريبة الدخل	١٤٥٢٦٨	٣٠٨٦٩٩
مخصص دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	٢٨٧٦	٤٥٨٤
أمانات ضريبة الدخل	٩٨٠	٩٩٢
أمانات الضمان الاجتماعي	٢٢٣٣	٢٧٢٩
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠
أخرى	٤١٥١	٣٧٩٥
	<hr/>	<hr/>
المجموع	١٧٥٥٠٨	٣٤٠٧٩٩
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

١١ . مصاريف إدارية وعمومية :

يتكون هذا البند مما يلي : -

	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	دينار	دينار
الرواتب والأجور وملحقاتها	٢١٨٦٩٥	٢٢٨٨٤٦
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	١٨٠٨٥	٢١٩٩٤
الإيجارات	٢٣٦٤٠	٢٤٠٠٧
هاتف وبريد وانترنت	١٦١٣٩	١٩١٧٥
صندوق حماية المستثمر	٢٩٤٩١	٦٢٢٩٨
أخطاء التداول	٨٠٠٥	٥٢٥٦٠
تسويق وعمولات	١٢٣٧٨٨	٤٦٨٢٢١
غرامات	٤١٠٠	١٦٧٥٠
استئجار اجهزه	١١٤٩٧	١٤٩٣٦
مصاريف زياده رأس المال	.	٧٧٤٥
تأمين صحي	٩٤٠٤	٨٥٩٨
قرطاسية ومطبوعات	٧٦٥٢	٧٤٥٦
مياه وكهرباء	٤٣٣٥	٤٢٣٧
طوابع تأمين كفالات	٥٢٧٧	٦٥٢٠
مصاريف سيارة	٢٨٩٥	٢٠٩٦
دعاية واعلان	٧٥٠	٢٠٧٧
رسوم واشترابات ورخص	٦٦٥٦	٥٩٤٨
اتعاب مهنية	٩٥٣٨	٥٩٥١
سفر واقامه	.	٧٠٢٥
صيانته برامج	٦١٢٩	٥٧٨٨
ضيافة	٥٥٩٤	٧١٥٨
قضائية	٢٩٨٩	٩٤٨٣
تبرعات	٥٨٧٢	١٢٠٠
صيانته	٢٤٣٢	٢٢٨٦
نظافة	٦٨٩	٨٢٨
متفرقة	٦٢٢	١٥٦٢
رسوم فتح حسابات العملاء	.	١٣٠
ندوات ومؤتمرات وتدريب	٢٤١٤	١٦٣٤
مصاريف تحويل الشركة الى مساهمه عامه	١٠٠٠٠	.
تنقلات اعضاء مجلس الادارة	٢٢٥٠	.
المجموع	٥٣٨٩٣٨	٩٩٦٥٠٩

## ٠١٢ . الأدوات المالية :

القيمة العادلة :

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية .

مخاطر اسعار الفائدة :

حيث أن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة ( استثمار في اسهم شركات ) غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد ، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية .

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بالأرصدة لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات أسعار العملات :

إن تقلبات سعر صرف الدولار الأمريكي لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية بسبب عدم مادية أرصده الموجودات المحتفظ بها الدولار الأمريكي .

## ٠١٣ . كتاب المحامي :

حسب ما جاء في كتب محامي الشركة ، هناك قضايا بخصوص مطالبات مالية مقامة من الشركة ضد الغير بقيمة (٢٤٩٥٢٣) دينار ، ولا تزال تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة ، وكذلك هناك قضية مرفوعة من الغير على الشركة مقدره لغايات الرسوم بمبلغ (١٠٠) ألف دينار ، لم يتم البت فيها بعد .

## ٠١٤ . الالتزامات المحتملة :

على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة قيمتها (١١٣٠٠٠٠) دينار تمثل كفالات لصالح مركز ايداع الأوراق المالية ، وهينة الأوراق المالية وللغير جميعها تنتهي خلال عام ٢٠١٠ و ٢٠١١ بلغت تأميناتها (٣٨٥٤٠) دينار .

## ٠١٥ . أرقام المقارنة :

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٠٨ لتتناسب مع تصنيف أرقام عام ٢٠٠٩ .