

FS-BROKER 56-31/3/2010

الرقم: ٧/ب/ع/٢٠١٠
التاريخ: ٣٠/٣/٢٠١٠

(7)

السادة/ بورصه عمان المحترمين

الموضوع : التقرير السنوي

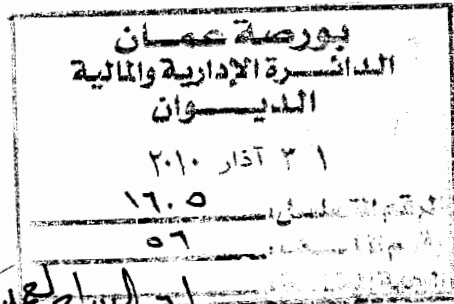
تحية طيبة وبعد،،،

بناء على تعليمات الافصاح نرفق لكم التقرير السنوي للشركة مدقق حسب الاصول ومعتمد من مدقق حساباتنا كما هي في ٢٠٠٩/١٢/٣١

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام

مهندر قباجا



أ. ج. العليان

شركة أحياد الأوراق المالية ذ.م.م

عمان - الأردن

الميزانية العمومية كما هي في 2009 /12/31

2010/01/11

Date التاريخ

السادة أجياد للأوراق المالية ذ.م.م المحترمين

مقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة أجياد للأوراق المالية ذ.م.م كما هي في 31/ 12/ 2009 وقائمه الدخل للفترة المنتهية بالتاريخ المذكور ، وقوائم مالية وملخص وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة إختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والأفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة، ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة للسياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة كما في 31/ 12/ 2009 وأدائها المالي للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ونوصي المصادقة عليها.

مكتب الدولين العرب للتدقيق

جعفر محمد المغربي

إجازة رقم /198

شركة اجياد للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان (أ)

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2009

الموجودات	ايضاحات	2009	2008
الموجودات المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
نقد ونقد المعادل	3	1,198,941	169,869
ذمم مدينة	4	297,813	273,774
موجودات مالية للمتاجرة	5	130,156	1,272,032
موجودات أخرى	6	71,846	80,582
مجموع الموجودات المتداولة		1,698,756	1,796,257
الموجودات غير المتداولة			
موجودات غير ملموسة	7	2,083	4,583
موجودات ثابتة	8	11,436	24,284
مجموع الموجودات غير المتداولة		13,519	28,867
مجموع الموجودات		1,712,275	1,825,124
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	9	157,095	314,588
مطلوبات أخرى	10	57,278	-
مجموع المطلوبات المتداولة		214,373	314,588
حقوق الشركاء			
رأس المال المدفوع		1,500,000	1,500,000
احتياطي اجباري		40,818	39,475
احتياطي اختياري		42,567	42,567
خسائر متراكمة - بيان ج		(85,483)	(71,506)
صافي حقوق الشركاء		1,497,902	1,510,536
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		1,712,275	1,825,124

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة اجياد للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان (ب)

قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009

	ايضاحات	2009	2008
الإيرادات		دينار أردني	دينار أردني
عمولات الوساطة المالية		410,726	680,613
فوائد مقبوضة		32,700	40,099
إيرادات اخرى		207	7,253
صافي خسائر الموجودات المالية والاستثمارات	11	(90,832)	(492,868)
اجمالي الإيرادات		352,801	235,097
يطرح:			
مصاريف إدارية	12	(339,369)	(436,417)
ضريبة دخل		(26,066)	-
(خسائر) السنة - بيان ج		(12,634)	(201,320)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة احياد للأوراق المالية
شركة ذات مسوولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان (ج)

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 2009

مجموع حقوق الشركاء	خسائر مدورة دينار أردني	احتياطي اختياري دينار أردني	احتياطي إجباري دينار أردني	رأس المال دينار أردني
1,510,536	(71,506)	42,567	39,475	1,500,000
(12,634)	(12,634)	-	-	-
-	(1,343)	-	1,343	-
1,497,902	(85,483)	42,567	40,818	1,500,000
1,786,856	204,814	42,567	39,475	1,500,000
(201,320)	(201,320)	-	-	-
(75,000)	(75,000)	-	-	-
1,510,536	(71,506)	42,567	39,475	1,500,000

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرصيد كما في:

1 كانون الثاني 2009

خسارة السنة - بيان ب

المحول الى الاحتياطي الاجباري

رصيد 31 كانون الأول 2009 - بيان أ

الرصيد كما في:

1 كانون الثاني 2008

خسارة السنة - بيان ب

ارباح موزعة

رصيد 31 كانون الأول 2008 - بيان أ

شركة اجياد للأوراق المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان (د)

بيان التدفقات للسنة المنتهية كما 31 كانون الأول 2009

	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
خسارة السنة قبل الضريبة	(12,634)	(201,320)
تعديلات لـ :		
استهلاكات	12,848	13,183
اطفاءات	2,500	2,500
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
ذمم مدينة	(24,039)	113,857
موجودات أخرى	8,736	227,358
ذمم دائنة	(157,493)	(26,397)
مطلوبات أخرى	57,278	(73,048)
صافي التغير في بنود رأس المال العامل	(115,518)	241,770
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(112,804)	56,133
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
النقص في صافي المحفظة الإستثمارية	1,141,876	25,040
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	1,141,876	25,040
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
يطرح توزيعات ارباح	-	(75,000)
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية	-	(75,000)
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل	1,029,072	6,173
النقد والنقد المعادل في بداية السنة - بيان أ	169,869	163,696
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان أ	1,198,941	169,869

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة اجياد للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية

1 - **الوضع القانوني والنشاط**

تأسست الشركة بتاريخ 20 تموز 2005 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (10450) كشركة ذات مسؤولية محدودة، ومن غايات الشركة القيام بكافة أعمال الاستشارات والوساطة المالية وأعمال الوسيط لحسابه.

2 - **السياسات المحاسبية الهامة**

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - **النقد والنقد المعادل**

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية ، فإن بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك.

ب - **الذمم التجارية**

تظهر الذمم المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بقيمة الفواتير، ويتم أخذ مخصص للذمم المدينة لأي انخفاض في قيمتها القابلة للتحويل.

ج - **موجودات مالية للمتاخره**

تقيد الموجودات المالية للمتاخره بالتكلفة وبعاد تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ اعداد البيانات المالية ويتم قيد أي ربح أو خسارة ناجمة عن التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بنفس الفترة التي حدث بها هذا التغير.

د - **موجودات غير ملموسة**

يتم اثبات كافة الموجودات غير الملموسة بصافي القيمة الدفترية وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاطفاء على الموجودات غير الملموسة وباستخدام نسبة 20% سنويا.

هـ - **موجودات ثابتة**

يتم اثبات كافة الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحا منها الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض دائم في قيمتها، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإستهلاك على الموجودات الثابتة على العمر الإنتاجي المقدر لها باستخدام النسب السنوية التالية :

25%	كمبيوتر وبرمجيات
15%	ديكور وتمديدات كهربائية
20%	أثاث
20%	اجهزة اتصالات
20%	الات
2.5%	خزائن حديدية

في حالة استبعاد أي من الموجودات الثابتة فيتم حذف القيمة المسجلة لأصل المستبعد والإستهلاك المتراكم من تاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة الى بيان الدخل. يتم رسملة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها.

و - تحقق الإيرادات

تتحقق إيرادات عمولات الوساطة عند إصدار فواتير الشراء و/أو البيع للعملاء.

ز - الإعتراف في الأصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف في أصول والتزامات الشركة المالية بثبات من فترة لأخرى على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة.

ح - الأدوات المالية

تعرف الأداة المالية بأنها أي أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية ناتجة عن عقد بين طرفين، تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من أرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة والموجودات المالية.

تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

3 - نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
بنك المال الاردني	271,637	167,774
البنك التجاري الأردني	26,182	2,095
بنك الاسكان للتجارة والتمويل - ودائع	552,735	-
بنك الاستثمار العربي	348,387	-
المجموع	1,198,941	169,869

4 - ذمم مدينة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء	307,813	283,774
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	(10,000)	(10,000)
المجموع	297,813	273,774

5 - موجودات مالية للمتاجرة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
أسهم مدرجة في السوق المالي	130,156	1,272,032
المجموع	130,156	1,272,032

6 - موجودات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات صندوق ضمان التسوية	25,000	43,000
تأمين كفالات - ايضاح 14	35,300	35,300
مصاريف مدفوعة مقدماً	7,635	-
امانات ضريبة دخل عن الفوائد البنكية المقبوضة	3,645	2,016
تأمينات مستردة	266	266
المجموع	71,846	80,582

7 - موجودات غير ملموسة

أظهرت الموجودات غير الملموسة بصافي قيمتها الدفترية في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
خلو المكتب	12,500	12,500
الإطفاء المتراكم	(10,417)	(7,917)
كما في 31 كانون الأول 2009	2,083	4,583

* تم اطفاء كامل رخصة بورصة عمان والبالغة 200,000 دينار خلال عام 2006.

8- الممتلكات والآلات والمعدات
يتألف هذا البند مما يلي :

	أثاث المكاتب	خزائن حديدية	الحاسب الآلي	آلات	أجهزة الاتصالات	الدوريات	التصديقات الكهربائية	البرمجيات	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة									
كما في 1 كانون الثاني 2009	9.154	310	23.772	2.727	1.795	21.400	1.200	4.430	64.788
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإستحداثات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في 31 كانون الأول 2009	9.154	310	23.772	2.727	1.795	21.400	1.200	4.430	64.788
الإستهلاك المعتركم									
كما في 1 كانون الثاني 2009	5.702	24	18.009	1.682	905	10.165	570	3.447	40.504
إستهلاك السنة	1.831	8	5.735	545	358	3.210	180	981	12.848
الإستحداثات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في 31 كانون الأول 2009	7.533	32	23.744	2.227	1.263	13.375	750	4.428	53.352
صافي القيمة الدفترية									
في 31 كانون الأول 2009 - بيان أ	1.621	278	28	500	532	8.025	450	2	11.436
في 31 كانون الأول 2008 - بيان أ	3.452	286	5.763	1.045	890	11.235	630	983	24.284

9 - ذمم دائنة

أ - يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
ذمم عملاء	دينار أردني 157,095	دينار أردني 314,588
المجموع	157,095	314,588

10 - مطلوبات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
حسابات قيد التسوية - مركز ايداع الأوراق المالية	دينار أردني 31,212	دينار أردني -
مخصص ضريبة دخل	26,066	-
المجموع	57,278	-

11 - صافي خسائر الموجودات المالية والاستثمارات

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
خسائر بيع الموجودات المالية والاستثمارات	دينار أردني 81,165	دينار أردني 310,745
صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة	9,667	182,123
الصافي	90,832	492,868

12 - مصاريف إدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
مصروف صندوق ضمان المستثمرين	13,020	24,809
اخطاء تداول	6,906	20,292
رواتب	70,200	140,636
تقلات اضاء مجلس الادارة	12,500	14,100
رخص المين	861	861
مصرف ضريبة دخل سنوات سابقة	14,049	26,806
حصة الشركة من الضمان الاجتماعي	7,683	8,008
رسوم واشترابات	8,179	9,443
مياه وكهرباء	616	675
بريد وهاتف وانترنت	3,028	3,601
ايجارات	35,462	36,469
نظافة	540	762
صيانة عامة	2,544	3,981
دعاية واطلان	188	162
تأمين صحي	4,248	2,857
قرطاسية	1,366	2,125
مطبوعات	852	1,427
مصاريف سيارات	3,600	-
ضيافة	1,143	1,213
اتعاب محاماة وستشارات قانونية	7,400	250
اتعاب	1,000	2,204
تبرعات	-	2,000
غرامات	500	5,500
دورات تدريبية	250	-
مصاريف اخرى	104,178	107,991
مصاريف بنكية	822	4,562
استهلاكات	12,848	13,183
اطفاء خلو	2,500	2,500
عمولة شراء وبيع محفظة الشركة	22,886	-
المجموع	339,369	436,417

13 - ضريبة الدخل

تم تسوية ضريبة الدخل منذ التأسيس وحتى 31 كانون الأول 2008

14 - التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ 335,000 دينار أردني لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية ويتأمين نقدي مقداره 35,300 دينار أردني.

15 - الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتعلقة في البنوك والذمم المدينة والدائنة والموجودات المالية تقارب قيمتها العادلة. وتبين الايضاحات حول هذه البيانات المالية القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تبين السياسات المحاسبية في الايضاح رقم (2) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة البنكية لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب.

ج - مخاطرة السعر

مخاطرة سعر السوق

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق. إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطرة أسعار السوق.

مخاطرة أسعار الفائدة

إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطرة أسعار الفوائد باستثناء الودائع حيث بلغت أسعار الفائدة عليها 3.25 - 4.5%.