

SEMI ANNUAL - BROKER 84 - 29/7/2010

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين .

تحية طيبة وبعد ،،،

البيانات المالية النصف سنوية

عملا باحكام قانون الاوراق المالية وتعليمات الافصاح الصادرة عن
هيئة الاوراق المالية نرفق لكم طيه البيانات المالية للشركة عن
نصف السنة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ .

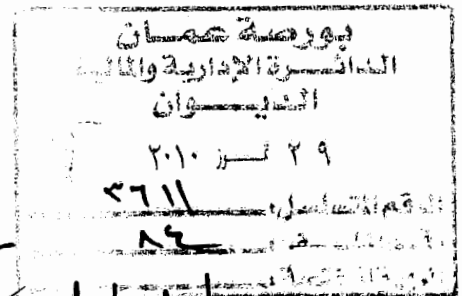
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

(7)

المدير العام

خالد عرب

ضابط الامتثال
حنان خضار



شركة أموال للخدمات والوساطة المالية المساهمة الخاصة

القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

إرنست ويونغ

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون مهنتيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠ ٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢٦٥٥٢ ١١١١
فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣ ٨٣٠٠
www.ey.com/me

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة أموال للخدمات والوساطة المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة أموال للخدمات والوساطة المالية المساهمة الخاصة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا. تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حولها بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٠. كذلك تمت مراجعة القوائم المالية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى نتيجة غير متحفظه حولها بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٠٩.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". 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. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا 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.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون مهنتيون
وضاح عصاباير قسوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تموز ٢٠١٠

شركة اموال للخدمات والوساطة المالية المساهمة الخاصة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	ايضاحات	
دينار (مدققة)	دينار		
٨٢٥٠٠	٢٨٨٦٢٠		الموجودات-
-	١١٤١٥٢١		ممتلكات ومعدات
٥٣٣١٥	١١٧٤٥٢٥		موجودات مالية للمتاجرة
٤٢٣٥٧٨	٤٤٣٤٥٢		نم عملاء مدينة
-	١٦٠٣٩٦٠	٥	أرصدة مدينة أخرى
٧٦٦٦٧	٥٦٦٦٧		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٧٧٨٩٠٤	١٥٤٩٢		موجودات غير ملموسة
٢٤١٤٩٦٤	٦١٥٠١٣		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
١٠٧٠٢٤	١٩٤٣٤٨		نم عملاء دائنة
-	١٥٥٣٨١		تسوية التداول
٤٨٩٢٠	١١٠٠٠		أرصدة دائنة أخرى
١١٩٠	٢٢٣٠٨٣	٣	مخصص ضريبة الدخل
٨٦٧	١٠٠٩٠٧	٥	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٥٨٠٠١	٦٨٤٧١٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٢٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
٩١٠٨	٩١٠٨		احتياطي اجباري
(٢٥٢١٤٥)	٤٥٦١٨٦		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
٢٢٥٦٩٦٣	٥٤٦٥٢٩٤		صافي حقوق الملكية
٢٤١٤٩٦٤	٦١٥٠١٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة اموال للخدمات والوساطة المالية المساهمة الخاصة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	إيضاحات
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٤٣٨٤٨٦	١٢١٤٩٨٤	عمولة بيع وشراء الأسهم
٦٦٦	١٠٧٦	إيرادات فوائد
١٧٣٩٧	٦٢٦٥	أخرى
٤٥٦٥٤٩	١٢٢٢٣٢٥	مجموع الإيرادات
		المصاريف -
٢٤٤٨٥٦	١٧٢٤٣٥	مصاريف إدارية
٣٠٨٨٢	٦٤٧٠٤	مصاريف تمويل
-	٥٢٨٦٧	خسائر موجودات مالية للمتاجرة متحققة
-	٢٠٩٥	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
٢٧٥٧٣٨	٢٩٢١٠١	مجموع المصاريف
١٨٠٨١١	٩٣٠٢٢٤	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٤٥٢٠٣	٢٢١٨٩٣	ضريبة الدخل
١٣٥٦٠٨	٧٠٨٣٣١	الربح والدخل الشامل للفترة

٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة اموال للخدمات والوساطة المالية المساهمة الخاصة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي إجباري	دفعات مقدمة	
			على حساب زيادة رأس المال	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ -				
				الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
٢٢٥٦٩٦٣	(٢٥٢١٤٥)	٩١٠٨	-	٢٥٠٠٠٠٠
٢٥٠٠٠٠٠	-	-	-	٢٥٠٠٠٠٠
٧٠٨٣٣١	٧٠٨٣٣١	-	-	-
الربح والدخل الشامل للفترة				
				الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
٥٤٦٥٢٩٤	٤٥٦١٨٦	٩١٠٨	-	٥٠٠٠٠٠٠
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ -				
				الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
١٠١٨٩٦١	(٩٠١٤٧)	٩١٠٨	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
-	-	-	(١٠٠٠٠٠٠)	١٠٠٠٠٠٠
١٣٥٦٠٨	١٣٥٦٠٨	-	-	-
الخسارة والدخل الشامل للفترة				
				الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
١١٥٤٦٦٩	٤٥٦٦١	٩١٠٨	-	١١٠٠٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة اموال للخدمات والوساطة المالية المساهمة الخاصة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٨٠,٨١١	٩٣٠,٢٢٤	الانشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
-	٢,٠٩٥	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
-	(٦,٢٥٠)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣٠,٨٨٢	٦٤,٧٠٤	مصاريف تمويل
٥٦,٤٠٧	٢٠,٠٠٠	استهلاكات واطفاءات
		تغيرات رأس المال العامل -
-	(١,١٥٤,٢٠٩)	موجودات مالية للمتاجرة
(٣١٠,٦٨٦)	(٢,٤٩١,٨٠٢)	ذمم العملاء المدينة
١٠,٣٢١	(٢٨,٨٦٥)	أرصدة مدينة أخرى
٦٣,٠٧٣	٨٧,٣٢٤	ذمم العملاء الدائنة
(٨٠,١٢٤)	(٣٧,٩٢٠)	أرصدة دائنة أخرى
-	١٥٥,٣٨١	تسوية التداول
(٤٤,٦٥٩)	(١,٥٣٩,٥٢٠)	ذمم جهات ذات علاقة
(٩٣,٩٧٥)	(٣,٩٩٨,٨٣٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
-	٦,٢٥٠	المتحصل من بيع الممتلكات ومعدات
(١٠,٤٤٢)	(٢٠,٦١٢٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٠,٤٤٢)	(١٩٩,٨٧٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
١١٥,٩٢٤	-	مساهلات ائتمانية
(٣٠,٨٨٢)	(٦٤,٧٠٤)	قوائد مدفوعة
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٨٥,٠٤٢	٢,٤٣٥,٢٩٦	صافي التدفق النقدي من الانشطة التمويلية
(١٩,٣٧٥)	(١,٧٦٣,٤١٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٤,٧٥٦	١,٧٧٨,٩٠٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥,٣٨١	١٥,٤٩٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(١) عام

سجلت شركة اموال للخدمات والوساطة المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٥ أيلول ٢٠٠٥، وقد تم تحويل الصفة القانونية للشركة إلى شركة مساهمة خاصة اعتباراً من تاريخ ٢٣ تموز ٢٠٠٨. تم خلال عام ٢٠٠٩ تغيير اسم الشركة من شركة اندماج للوساطة المالية إلى شركة اموال للخدمات والوساطة المالية المساهمة الخاصة. تمت زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات ليصبح ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من اهم غايات الشركة ممارسة أعمال الوساطة، والقيام بعملية شراء الموجودات المالية وبيعها، والقيام بأعمال أمانة وإدارة الإستثمار وأعمال شركات الخدمات المالية.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١٠.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

(٣) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة على التوالي.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة/ السنة
١١٩٠	١١٩٠	ضريبة الدخل المستحقة
-	٢٢١٨٩٣	رصيد نهاية الفترة/ السنة
١١٩٠	٢٢٣٠٨٣	

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
٤٥٢٠٣	٢٢١٨٩٣	

(٤) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٥٥٢٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ٢٥٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية.

هذه التزامات محتملة مقامة ضد الشركة بمبلغ ١٠٥٠٠ دينار وما تزال القضية في مراحلها الأولى.

(٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

مع الجهات ذات علاقة الإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركاء. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة.

في تفاصيل المعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة:

الجهة الدخل الشامل

المطلوبات المقبوضة من جهات ذات علاقة ٢٢١٨٤٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مقابل ١٥٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

بنود قائمة المركز المالي

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩		٣٠ حزيران ٢٠١٠		
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	
-	-	١٧,٦٨٥	-	شركة أموال انفست (الشركة الأم)
-	-	-	٥٤,٢٦٥	شركة رايات الوطن للإستشارات الإدارية (شركة شقيقة)
-	-	-	٣٥٣,٥٣٤	شركة الماروم للتجارة والإستثمار (شركة شقيقة)
-	-	-	٥٠٥,١١٣	شركة بيت النقد للإستثمار (شركة شقيقة)
٨٦٧	-	٥,٤٤٤	-	شركة ربانة الإستثمار للتجارة والإستثمار (شركة شقيقة)
-	-	٧٧,٧٧٨	-	فايز ابراهيم احمد فاعوري
-	-	-	٧٢٦,٦٤٨	معتصم فايز ابراهيم فاعوري
<u>٨٦٧</u>	<u>-</u>	<u>١٠٠,٩٠٧</u>	<u>١,٦٣٩,٥٦٠</u>	

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

بلغت رواتب الإدارة التنفيذية العليا للشركة ٤٠,٨٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مقابل ٦٦,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

(١) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب متطلبات قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية.