

شركة مبادلة للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠

تقرير مدقق الحسابات المستقلين إلى شركاء شركة مبادلة للاستثمارات المالية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مبادلة للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المردّد المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية مرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة ستنادا إلى مراجعتنا. تمت مراجعة القوائم المالية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى نتيجة غير متحفظة حولها بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٠٩.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الدتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة. إن عمية 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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ / الأردن

إرنست ويونغ

محاسبون، شركة مسجلة
بشركة إرنست ويونغ

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ تموز ٢٠١٠

شركة مبادلة للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار		الموجودات
١٧٠٣٢١٧	٣٢٤٣٩		نقد وارصدة لدى البنوك
١٠٠٨٩٥	٣٩٥٢٩٢٢		ذمم العملاء المدبنة
٨٢١١٦٨	٢٧٦١٣٥		ارصدة مدبنة أخرى
-	١٨٠٦٦٧		تسوية التداول
٥٧٠٧٧	٣٧٠١٥٥		ممتلكات ومعدات، صافي
٢٠٥٤٩	٢٠٥٤٩		موجودات غير ملموسة
٢٧٠٢٩٠٦	٤٨٣٢٨٦٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
١٥٠١٧	١٧٨٨١٨٥		بنك دائن
١٠٠٧٢٦	٢٦٠٦١٥		ذمم العملاء الدائنة
٦١٦٤	٤٩٧٥٦	٣	مخصص ضريبة الدخل
٧٤٧٣٢	٩٠٥٨٦		أرصدة دائنة أخرى
-	٣٣٣١	٦	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٣٩١٥	-		تسوية التداول
٢٠٠٥٥٤	٢١٩٢٤٧٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	١	راس المال المدفوع
٤٤٠٠٠٨	٤٤٠٠٠٨		احتياطي اجباري
(٤١٦٥٦)	٩٦٣٨٦		ارباح مدورة (خسائر متراكمة)
٢٥٠٢٣٥٢	٢٦٤٠٣٩٤		مجموع حقوق الملكية
٢٧٠٢٩٠٦	٤٨٣٢٨٦٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة مبادلة للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للمسئة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	ايضاح
دينار	دينار	
٣٠٥٧٩٠	٤٩٨٣٦٥	الإيرادات - عمولات وساطة فوائد التمويل عن اليامش
-	٢٠٥٣٢	
٣٠٥٧٩٠	٥١٨٨٩٧	مجموع الإيرادات
(١٧٦٤٠٥)	(٣٠٨٥٨٨)	المصاريف - مصاريف ادارية استهلاكات واطفاءات رسوم صندوق حماية المستثمرين
(٣٤٤٥٧)	(١٤٥١١)	
(٨٠٧٥)	(١٤١٦٤)	مجموع المصاريف
(٢١٨٩٣٧)	(٣٣٧٢٦٣)	
٨٦٨٥٣	١٨١٦٣٤	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢١٧١٣)	(٤٣٥٩٢)	٣ ضريبة الدخل يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى
-	-	
٦٥١٤٠	١٣٨٠٤٢	الربح والدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة مبادلة للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

أرباح مندورة (خسائر متراكمة)	احتياطي إجباري	رأس المال	
المجموع	دينار	دينار	دينار
			للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
٢٥٢.٢٣٥٢	(٤١٦٥٦)	٤٤.٠٠٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
١٣٨.٠٤٢	١٣٨.٠٤٢	-	الربح والدخل الشامل للفترة
٢٦٤٠.٣٩٤	٩٦.٣٨٦	٤٤.٠٠٨	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

١٣١٧.٣٩٢	٢٧٣.٣٨٤	٤٤.٠٠٨	١.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
٦٥.١٤٠	٦٥.١٤٠	-	-	الربح والدخل الشامل للفترة
(٢٥٢.٠٠٠)	(٢٥٢.٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح نقدية
١١٣٠.٥٢٢	٨٦.٥٢٤	٤٤.٠٠٨	١.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة مبادلة للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
لنسبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	إيضاحات
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
٨٦,٨٥٢	١٨١,٦٣٤	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢٤,٤٥٧	١٤,٥١١	التعديلات - استهلاكات واطفاءات
(٢٠٧,٩٤١)	(٣,٨٥٢,٠٢٧)	تغيرات رأس المال العامل - الزيادة في ذمم العملاء المدينة النقص في ارصدة مدينة اخرى الزيادة في ذمم العملاء الدائنة الزيادة في ارصدة دائنة اخرى مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة ضريبة الدخل المدفوعة
١٢٠,٧٩٨	٣٦٤,٣٦٦	
١١٨,٧٠٦	١٥٩,٨٨٩	
٣,٢٥٥	١١,٩٣٩	
-	٣,٣٣١	
(١٠٥,٥٢٨)	-	
٥٠,٦٠٠	(٣,١١٦,٣٥٧)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣,٦٧٨)	(٣٢٧,٥٨٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣,٦٧٨)	(٣٢٧,٥٨٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٥٢,٠٠٠)	-	توزيعات ارباح نقدية
(٢٥٢,٠٠٠)	-	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٠٥,٠٧٨)	(٣,٤٤٣,٩٤٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٢٢٠,٤٨٥)	١,٦٨٨,٢٠٠	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(٤٢٥,٥٦٣)	(١,٧٥٥,٧٤٦)	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

٤

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

(٤) النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية الارصدة التالية المدرجة في قائمة المركز المالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٥٤	٣٢٤٣٩	نقد وارصدة لدى البنوك
(٤٢٥٠٩١٧)	(١٠٧٨٨١٨٥)	بنك دائن
(٤٢٥٠٩٦٣)	(١٠٧٥٥٠٧٤٦)	

(٥) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل في كفالات لصالح مركز ايداع الاوراق المالية وهيئة الاوراق المالية بقيمة ٥٢٠.٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٩٢.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٠٩: كفالات بمبلغ ٧٢٥.٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٧٢٥.٠٠٠ دينار).

(٦) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات علاقة الادارة التنفيذية العليا للشركة والشركاء. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة الشركة.

بلغ رصيد المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة ٣٣٣١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠، ويمثل ذمم تداول أسهم.

المعاملات مع جهات ذات العلاقة التي اضمنتها قائمة الدخل الشامل هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٢٠١٠	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا -
دينار	دينار	
٢٧.٠٠٠	٨٩.٥٠٠	رواتب ومكافآت

(٧) الاحتياطات القانونية

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