

## International Financial Center



Amman Stock Exchange  
Tel.: 5674558 - 5696724 - 5621786  
Fax: (962 6) 5696720 - 5674559  
P.O.Box 940919  
Amman 11194 Jordan  
E-mail: info@ifc.com.jo

## المركز المالي الدولي

بورصة عمان  
تلفون : ٥٦٢١٧٨٦ - ٥٦٩٦٧٢٤ - ٥٦٧٤٥٥٨  
فاكس : ٥٦٩٦٧٢٠ - ٥٦٧٤٥٥٩ (٩٦٢ ٦)  
ص.ب. ٩٤٠٩١٩  
عمان ١١١٩٤ الاردن  
E-mail: info@ifc.com.jo

Date .....

التاريخ ..... ٢٠١١/٧/٣١

السيد / جليل طريف المحترم

المدير التنفيذي

بورصة عمان

تحية واحتراماً،،،

نرفق لكم صورة عن البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات للفترة المنتهية في ٣٠

حزيران ٢٠١١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام

داود قشطه

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣١ - ٢٠١١
الرقم التسلسلي: ٤٤٤
رقم الملف: ٤٤٤
المهنة المختصة: الادارة والمحاسبة

شركة المركز العالمي الدولي محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرجعية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى هيئة مديري شركة المركز المالي الدولي عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المركز المالي الدولي محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية 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 إستناداً إلى مراجعتنا.

### 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 تسترغ 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  
إشور التاوهس  
أرنست ويونغ  
مشارف رقم ١١٤٠  
عمان

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
١٠ تموز ٢٠١١

شركة المركز المالي الدولي محدودة المسؤولية  
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	ايضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٩٣١٢٩٧	١٦٠٩٨١٩		<b>الموجودات</b>
٢١٦٦	-		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٩٨٩٩٣٩	٥٢٩٧٤٨٩	٣	موجودات مالية للمتاجرة
-	٩٠٠٠٠		ذمم عملاء مدينة
٢١٩٦١٦	١٠٤٢٨٤		شيكات برسم التحصيل
٤٣١٩٧	٣٥٧٨٠		أرصدة مدينة أخرى
			ممتلكات ومعدات
٧١٨٦٢١٥	٧١٣٧٨٧٢		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات -</b>
٣٩٤٠٠٩	٤٠٠٩٣٣		ذمم عملاء دائنة
٩٠٠١٤	٩٨٦٥٩		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٠٠٢٤	٢٤٦٥٢		أرصدة دائنة أخرى
١١٨٨٥٩	٣٢٢٢٤		مخصص ضريبة الدخل
٦٨٣٩٠٦	٥٥٦٤٦٨		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية -</b>
٤٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٤٤٤٨٦٧	١٤٤٤٨٦٧	٥	إحتياطي اجباري
٥٥٧٤٤٢	١٣٦٥٣٧		أرباح مدورة
٦٥٠٢٣٠٩	٦٥٨١٤٠٤		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
٧١٨٦٢١٥	٧١٣٧٨٧٢		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة المركز المالي الدولي محدودة المسؤولية  
قائمة الدخل الشامل المرحلية  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
		<b>الإيرادات -</b>
٧٢٠,٥٥٥	٣٩٣,٤٩٨	عمولات بيع وشراء الأسهم
١٠٠,١٨٦	٨٢,١٠٢	إيرادات و فوائد التمويل على الهامش
-	( ٨٤٢ )	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٠	-	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
٨,٣٩٢	-	أرباح غير متحققة من موجودات مالية للمتاجرة
٢٣,٢٨٦	٢٩,٥٢٦	إيرادات فوائد بنكية
٤٤٠	٤٥٣	إيرادات أخرى
٨٥٢,٩٠٩	٥٠٤,٧٣٧	<b>مجموع الإيرادات</b>
		<b>المصروفات -</b>
(٣٣٦,٠٥٢)	(٣٠١,٢٥٠)	مصاريف إدارية
٦٠,٠٠٠	( ٤٨,٥٠٠ )	(مصروف) وفر في مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
( ٣٥,٤٩٥ )	( ٢٨,١٤٩ )	عمولات مدفوعة
( ٢١,٦٤٩ )	( ٨,٤٩٢ )	استهلاكات
( ٢٠,٥٦٨ )	( ١٠,١٣١ )	صندوق حماية المستثمرين
( ٦,٩٩٢ )	( ١,٥٧٠ )	فوائد بنكية
٤٩٢,١٥٣	١٠٦,٦٤٥	<b>الربح للفترة قبل ضريبة الدخل</b>
(١٠٦,٠٠٩)	(٢٧,٥٥٠)	<b>ضريبة الدخل</b>
٣٨٦,١٤٤	٧٩,٠٩٥	<b>الربح للفترة</b>
-	-	بضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة
٣٨٦,١٤٤	٧٩,٠٩٥	<b>مجموع الربح والدخل الشامل للفترة</b>

تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة المركز المالي الدولي محدودة المسؤولية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

المجموع دينار	أرباح مندورة دينار	إحتياطي اجباري دينار	رأس المال المدفوع دينار	
٦٥٠٢٣٠٩	٥٥٧٤٤٢	١٤٤٤٨٦٧	٤٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
-	(٥٠٠٠٠٠)	-	٥٠٠٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٧٩٠٩٥	٧٩٠٩٥	-	-	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
٦٥٨١٤٠٤	١٣٦٥٣٧	١٤٤٤٨٦٧	٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٦٠٦٠٥٨٦	٦٧٢٣٩٦	١٣٨٨١٩٠	٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
-	(٥٠٠٠٠٠)	-	٥٠٠٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٣٨٦١٤٤	٣٨٦١٤٤	-	-	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
٦٤٤٦٧٣٠	٥٥٨٥٤٠	١٣٨٨١٩٠	٤٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة المركز المالي الدولي محدودة المسؤولية  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٤٩٢,١٥٣	١٠٦,٦٤٥	<b>الانشطة التشغيلية</b>
		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
		<b>التعديلات -</b>
		استهلاكات
٢١,٦٤٩	٨,٤٩٢	ارباح غير متحققة من موجودات مالية للمتاجرة
(٨,٣٩٢)	-	مصروف (وفر في) مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٦٠,٠٠٠)	٤٨,٥٠٠	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٣)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٥,٩١١	٨,١٤٥	
		<b>التغير في الموجودات والمطلوبات -</b>
(١,٤٥٦,٥٨٢)	(٣٥٦,٠٥٠)	نعم عملاء مدينة
٢٠٤,٩٥٣	(٩٠,٥٠٠)	شيكات برسم التحصيل
١٣٥,٠٥٣	١١٥,٣٣٢	أرصدة مدينة أخرى
-	٢,١٦٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٦٣,٠٢١	٦,٩٢٤	ذمم عملاء دائنة
٩١,٣٥٧	(٥٥,٨٧٢)	أرصدة دائنة أخرى
(١٠٠,٨٧٧)	(٢٠٦,٢٢١)	<b>التدفق النقدي المستخدم في الانشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل</b>
(٣٠,٨٥٥)	(١١٤,١٨٥)	ضريبة دخل مدفوعة
(١٣١,٧٣٢)	(٣٢٠,٤٠٦)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الانشطة التشغيلية</b>
		<b>الانشطة الاستثمارية</b>
(٨,٥٤٥)	(١,٢٢٢)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١٥٠	بيع ممتلكات ومعدات
(٨,٥٤٥)	(١,٠٧٢)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الانشطة الاستثمارية</b>
(١٤٠,٢٧٧)	(٣٢١,٤٧٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٦٧٩,١٧٢	١,٩٣١,٢٩٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٥٣٨,٨٩٥	١,٦٠٩,٨١٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه الفواتم المالية المرحلية وتقرأ معها

## (١) عام

تأسست شركة المركز المالي الدولي كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢ شباط ١٩٧٨. قررت هيئة المديرين في إجتماعها غير العادي المنعقد في ١٠ آذار ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار ليصبح ٥٠٠.٠٠٠ دينار وذلك عن طريق رسملة ٥٠٠.٠٠٠ دينار من الأرباح المنورة.

من غايات الشركة القيام باعمال بيع وشراء الاوراق المالية والتداول بها في المملكة الاردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الاوراق المالية لصالح محافظة الشركة داخل المملكة وخارجها.

إن الشركة مملوكة بنسبة ٧٧٪ من قبل بنك الاسكان للتجارة والتمويل، ويتم توحيد هذه القوائم المالية مع القوائم المالية الموحدة للبنك.

## (٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية المختصرة، والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرا مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

## التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، باستثناء اثر تطبيق ما يلي:

## معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قامت الشركة اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار ولم تقم بتعديل ارقام المقارنة حيث يسمح المعيار بذلك، وأما تم اعادة تصنيف الاستثمارات وتعديل الارصدة الافتتاحية لبندي الارباح المدورة والتغير المتراكم في القيمة العادلة كما في اول كانون الثاني ٢٠١١.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)  
يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأنوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار- (معدل)  
نتج عن تطبيق هذا المعيار اعادة تصنيف الموجودات المالية للمتاجرة الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل التي تمثل موجودات مالية قامت الشركة بشراؤها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح قصيرة الأجل.

لم يكن هناك اي اثر على المركز المالي او الاداء المالي للشركة لاعادة التصنيف وتطبيق المعيار المعدل.

### (٣) ذمم عملاء مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينــــــــار	دينــــــــار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣٧٤١٧٣٣	٤٠٥١٧٨٢	ذمم مدينة (نقدي)
١٤٢٣٢٠٦	١٤٦٩٢٠٧	ذمم مدينة (هامش)
(١٧٥٠٠٠)	(٢٢٣٥٠٠)	ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٤٩٨٩٩٣٩</u>	<u>٥٢٩٧٤٨٩</u>	

### (٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٧.

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لعام ٢٠١٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

لم يتم قيد ضرائب موجلة للشركة كما في تاريخ القوائم المالية وذلك لكونها غير جوهرية.

### (٥) الاحتياطات القانونية والرسوم

لم تقم الشركة بإقتطاع الاحتياطات القانونية والرسوم حسب احكام القانون والتعليمات سارية المفعول حيث ان هذه القوائم مرحلية.

(٦) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠		٣٠ حزيران ٢٠١١	
(مدققة)		(غير مدققة)	
ودیعة	حسابات جاریة	ودیعة	حسابات جاریة
دينار	دينار	دينار	دينار
١٦٠٠.٠٠٠	٢٦٩.٣٩٧	٧٤٠.٠٠٠	٧٤٣.٧٠٠

بنك الاسكان للتجارة والتمويل

تتقاضى الوديعة فائدة بنسبة ٤٪ سنوياً.

بلغت الفوائد الدائنة المقبوضة من جهات ذات علاقة ٢٦ و٢٩ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ٢٨٠ و٢٣ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠. كما بلغت العمولات المقبوضة من جهات ذات علاقة ٣٠٦ و٣٤ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ٢٦٧ و٣٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع المدفوعة لاجراء هيئة المديرين والادارة التنفيذية العليا ما مجموعه ١٠٥ و١٣١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ١٠٥ و١٢٧ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

(٧) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٤٠٠.٠٠٠ دينار لصالح هيئة الاوراق المالية ومبلغ ٢٧٤.٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الاوراق بلغت تأميناتها النقدية ٥٥٠ و٦٠ دينار.

(٨) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١١ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة:

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٠) البيانات المالية الموحدة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المعدل المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (البيانات المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد البيانات المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص)

### معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً محل تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

### معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ايضاحات الحصص في المنشآت الاخرى

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يطبق المعيار المعدل للمنشآت التي لها حصة في شركات تابعة او المشاريع المشتركة او شركات حليفة او المنشآت ذات الغرض الخاص غير الموحدة. ويهدف الى تحسين افضاحات الشركات لخصصها واستثماراتها في المنشآت الاخرى.

### معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. ويوضح المعيار المعدل كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.