

شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية
محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	ايضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار		
١٦٢٣٠	١٢٦٢٢		موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٤٥٣٧٦	١٣٢٧٢١	٣	موجودات متداولة - أرصدة مدينة أخرى نقد وأرصدة لدى البنوك
١٢٥٥٠٣٦	١٤٢٦٠٧١		
١٣٠٠٤١٢	١٥٥٨٧٩٢		
١٣١٦٦٤٢	١٥٧١٤١٤		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			المطلوبات -
١٢٤٤٢٦	٣٨٢٢١٨		نم العملاء الدائنة
٥٠٢٨	١٠٥٦١	٤	أرصدة دائنة أخرى
٢٠٢٦٤	٢٨١٠	٥	مخصص ضريبة الدخل
١٤٩٧١٨	٣٩٥٥٨٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٧٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٥٥٣٦٤	٥٥٣٦٤	٨	إحتياطي اجباري
٣٦١٥٦٠	٣٧٠٤٦١		أرباح منورة
١١٦٦٩٢٤	١١٧٥٨٢٥		مجموع حقوق الملكية
١٣١٦٦٤٢	١٥٧١٤١٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	ايضاح	
دينار	دينار		الإيرادات -
٦٣,١٣٣	٣٥,٣٦٤		عمولة بيع وشراء أوراق مالية
٥٥,٤٨٧	٢١,٨٣٢		إيرادات أخرى
١١٨,٦٢٠	٥٧,١٩٦		مجموع الإيرادات
			المصروفات -
٣٩,١١٦	٤٠,٣٣٥		مصاريف إدارية وعمومية
٤,٤٥٠	٥,٠٠٢		استهلاكات
١,٥٣٣	٨١٢		صندوق حماية المستثمرين
٤٥,٠٩٩	٤٦,١٤٩		مجموع المصروفات
٧٣,٥٢١	١١,٠٤٧		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٥,٠٠٠)	(٢,١٤٦)	٥	ضريبة الدخل
٥٨,٥٢١	٨,٩٠١		الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٥٨,٥٢١	٨,٩٠١		مجموع الدخل الشامل للفترة

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

شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

المجموع	ارباح مدورة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
١٠٩٢٦٦٩٢٤	٣٦١٥٦٠	٥٥٣٦٤	٧٥٠.٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
٨٩٠.١	٨٩٠.١	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>١٠٩٣٥٨٢٥</u>	<u>٣٧٠٤٦١</u>	<u>٥٥٣٦٤</u>	<u>٧٥٠.٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
				للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
١٠٩٢٦٦٩٣٧	٢٩٧.٣٩	٤٥٨٩٨	٧٥٠.٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
٥٨٥٢١	٥٨٥٢١	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>١٠٩٣٢٥٥٨</u>	<u>٣٥٥٥٦٠</u>	<u>٤٥٨٩٨</u>	<u>٧٥٠.٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

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

شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	ايضاحات
دينار ٧٣ر٥٢١	دينار ١١ر٠٤٧	<u>الأنشطة التشغيلية</u> ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٤ر٤٥٠	٥ر٠٠٢	التعديلات - الاستهلاكات
٧٧ر٩٧١	١٦ر٠٤٩	الربح قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
١١٨ر٤٣١	(٨٧ر٣٤٥)	التغير في الموجودات والمطلوبات (الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
(١٥٠ر٩٥٤)	٢٥٧ر٧٩٢	الزيادة (النقص) في ذمم العملاء الدائنة
٢٥ر٤١٢	٥ر٥٣٣	الزيادة في الأرصدة الدائنة أخرى
٧٠ر٨٦٠	١٩٢ر٠٢٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل
(٢٢ر٦٤٣)	(١٩ر٦٠٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٨ر٢١٧	١٧٢ر٤٢٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(١ر٨٥٧)	(١ر٣٩٤)	<u>الأنشطة الاستثمارية</u> شراء ممتلكات ومعدات
(١ر٨٥٧)	(١ر٣٩٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٦ر٣٦٠	١٧١ر٠٣٥	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١ر٢٣٣ر٨١٣	١ر٢٥٥ر٠٣٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١ر٢٨٠ر١٧٣	١ر٤٢٦ر٠٧١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٦ برأسمال قدره ٧٥٠.٠٠٠ دينار والشركة تابعة ومملوكة بالكامل من بنك سوسيته جنرال الأردن. حصلت الشركة بتاريخ ٣ أيلول ٢٠٠٦ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان. ومن غاياتها القيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية إضافة إلى العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة في القوائم المالية لبنك سوسيته جنرال الأردن .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر 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 المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قامت الشركة بالتطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) في إعداد القوائم المالية كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ووفقاً للاحكام الانتقالية للمعيار، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنه للفترة السابقة، حيث يسمح المعيار بذلك وإنما تم إعادة تصنيف الاستثمارات وتعديل الأرصدة الافتتاحية لبند الأرباح المدورة والتغير المتراكم في القيمة العادلة كما في أول كانون الثاني ٢٠١١.

لم يكن هناك أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

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.

لم يكن هناك أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لم يكن هناك أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

(٣) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار (مدققة)	دينار
١٢٦٧٣	١٠٢٤٤٥
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
٢٥٥٤	٢٢٧٦
٥١٤٩	٣٠٠٠
<u>٤٥٣٧٦</u>	<u>١٣٢٧٢١</u>

تسوية التداول
صندوق ضمان التسوية
مصاريف مدفوعة مقدما
أخرى

(٤) أرصدة دائنة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار (مدققة)	دينار
٥٠٢٨	١٠٥٦١
-	-
<u>٥٠٢٨</u>	<u>١٠٥٦١</u>

مصاريف مستحقة
مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني

(٥) مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار (مدققة) ٢٥٣٤٠	دينار ٢٠٢٦٤
(٢٥٧٤٨)	(١٩٦٠٠)
٢٠٦٧٢	٢١٤٦
٢٠٢٦٤	٢٨١٠

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة
رصيد نهاية الفترة / السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
١٥٠٠٠	٢١٤٦

ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة

- حصلت الشركة على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٠٩.

تبلغ نسبة ضريبة الدخل القانونية على الشركة حسب القانون الأردني ٢٤٪، هذا وقد بلغت ضريبة الدخل الفعلية ٢٠٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ٢٠٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

(٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ، تتمثل في كفالة بنكية صادرة عن بنك سوسيته جنرال الأردن بمبلغ ١٥٠,٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية، وكفالة بنكية بمبلغ ٦٦٠,٠٠٠ دينار صادرة عن بنك الاتحاد للائحة والاستثمار لصالح هيئة الأوراق المالية.

(٧) معاملات مع اطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالشركة الأم (بنك سوسيته جنرال - الأردن):

أ. ارصدة الأطراف ذوي العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي:

بلغت قيمة الودائع لدى بنك سوسيته جنرال - الأردن مبلغ ١٣٩٩٦٧٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل مبلغ ١٢٧٨٦٨٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

ب. رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية:

بلغت رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية مبلغ ٧,٠٦٢ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل مبلغ ٦,٦٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

ج. بلغت الفوائد المقبوضة من بنك سوسيته جنرال - الأردن خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مبلغ ٢٠,٣٨٨ دينار مقابل ١٤,٤٨٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

(٨) الاحتياطي الاجباري

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي الاجباري حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم مرحلية.