

Ref. No: رقم الصادر: ٢٠٠٧/١٦٨

Date : التاريخ: ٢٠٠٧/٠٧/٣٠

SEMI ANNUAL - UNREVIEWED - BROKER 80 - 70 - 7 - 2007

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان-الأردن

الموضوع : مسودة البيانات المالية

تحية وبعد ،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، مرفق طياً مسودة البيانات المالية المرحلية الموجزة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ مع تقرير المراجعة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،

المدير التنفيذي
هادي ابو السعود

مسؤول الوساطة
هناء الحراسيس

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠ تموز ٢٠٠٧
٢٢٤٤
الرقم المتسلسل
٨٠
رقم الملف
الحصة المخصصة

(2)

شركة الموارد للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن

البيانات المالية المرحلية الموجزة للستة اشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
مع تقرير المراجعة

شركة الموارد للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

جدول المحتويات

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

بيان

أ

الميزانية العامة المرحلية الموجزة

ب

بيان الدخل المرحلي الموجز

ج

بيان التغييرات في حقوق الشركاء المرحلي الموجز

د

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

صفحة

١ - ٢

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

بيسان (ب)

شركة الموارد للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
بيان الدخل المرحلي الموجز

للسنة اشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار

١,٠١٢,٦٨٥
(٣٣,٢٢٥)
٩٧٩,٤٦٠
٦٤٧,٥٣٨
١,٦٢٦,٩٩٨
٥٠,٨٥٧
٦٦٩,١٦٥
١٤٦,٧٨٩
٨٦٦,٨١١
٧٦٠,١٨٧
(٢٠٠,٠٠٠)
٥٦٠,١٨٧

الايرادات :
صافي ايرادات عمولات الوساطة المالية
ينزل : مصاريف وساطة مالية
صافي الايرادات من الوساطة
يضاف : ايراد الفوائد
مجموع الايرادات
المصاريف :
خسائر موجودات مالية للمتاجرة
فوائد مدينة
مصاريف ادارية وعمومية
مجموع المصاريف
الربح للفترة قبل الضريبة
ينزل : ضريبة الدخل
الربح للفترة - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

بيان (ج)

شركة الموارد للوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق الشركاء المرحلي الموجز

رأس المال			
المصرح به			
الاحتياطي			
والمدفوع	الاجباري	الارباح المدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٦١٤	١٩٥,٦٣٩	١٠,٢٢٧,٢٥٣
-	-	٥٦٠,١٨٧	٥٦٠,١٨٧
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٦١٤	٧٥٥,٨٢٦	١٠,٧٨٧,٤٤٠

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

رصيد بداية السنة

الربح للفترة - بيان (ب)

رصيد نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

بيان (د)

شركة الموارد للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	
٧٦٠,١٨٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة التعديلات :
٩,٨٤٩	استهلاكات واطفاءات
٧٣,٥٤٦	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٨٤٣,٥٨٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
١٢,٣٥٣,٩٠١	مدينو عملاء الوساطة المالية
(١,١٩٦,٢١٩)	موجودات مالية للمتاجرة
٥,٤٣٣	النقص في الارصدة المدينة الاخرى
(١٥٧,٠٠٠)	النقص في صندوق ضمان التسمية
(٢,٢٢٦,٣٦٣)	دائنو لعملاء الوساطة المالية
(٧٠١)	ارصدة دائنة اخرى
٩,٦٢٢,٦٣٣	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل والرسوم المدفوعة
(٩٢,٤٣٦)	ضريبة الدخل والرسوم المدفوعة
٩,٥٣٠,١٩٧	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل
(٧,٧٧٨)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٧,٧٧٨)	(شراء) موجودات ثابتة وغير ملموسة
	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
(٩,٥٤٥,٢٠٤)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٩,٥٤٥,٢٠٤)	بنك دائن
(٢٢,٧٨٥)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٥,٣٠٢,٤٢٠	صافي (النقص) في النقد
١٥,٢٧٩,٦٣٥	نقد لدى البنك - بداية السنة
	نقد لدى البنك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

شركة الموارد للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

١ - عام
- تأسست شركة الموارد للوساطة المالية في الأردن كشركة ذات مسؤولية محدودة وفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (١) لعام ١٩٨٩ تحت رقم (١١٦٢٨) بتاريخ ٥ آذار ٢٠٠٦ برأسمال مقداره ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار وقد باشرت الشركة أعمالها بتاريخ الأول من تشرين الأول ٢٠٠٦، ان الشركة مملوكة بالكامل للبنك الأردني للاستثمار والتمويل.

ان من اهم غايات الشركة هي القيام بالاستشارات المالية والاستثمارية واعمال الوساطة في الاسواق المالية والتعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان و التعامل بالهامش.

- تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ -----.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس اعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

أن السياسات المحاسبية المتبعة في البيانات المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ .

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والمشتقات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية، وكذلك يتم إظهار الموجودات والمطلوبات المالية المتحوط لها بالقيمة العادلة.

أن البيانات المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما أن نتائج أعمال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ . كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

٣ - حسابات جارية لدى البنك

يمثل رصيد الحسابات الجارية لدى البنك حساب تأمينات مقابل القرض الممنوح للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

٤ - موجودات ثابتة وغير الملموسة

كانت مشتريات الشركة من الموجودات الثابتة وغير الملموسة خلال النصف الأول من العام ٢٠٠٧ مبلغ ٧,٧٧٨ دينار و لم يكن هنالك أية استبعادات خلال الفترة.

- ٢ -

٥ - بنك دائن

منحت الشركة تسهيلات من البنك الاردني للاستثمار والتمويل (الشركة المالكة) بلغ رصيدها ٩,٦٢٢,٤٠٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ونسبة فائدة تساوي --- % محسوبة على اساس يومي وتقيد شهريا وهي ممنوحة بضمان ملاءة الشركة. ان الهدف الرئيسي من هذه التسهيلات هو تمويل نشاط الشركة.

٦ - ضريبة الدخل

تم تقديم كشف التقدير الذاتي للفترة منذ التأسيس في ٥ اذار ٢٠٠٦ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ في الوقت المحدد ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل بعد. وبرأي ادارة الشركة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة أية التزامات تفوق المخصص المأخوذ في البيانات المالية المرفقة.

٧ - معاملات مع الاطراف ذات علاقة

كانت الأرصدة والمعاملات الاطراف ذات علاقة خلال الفترة كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧			٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
ايرادات				
مصاريف	ايرادات	عمولات	حسابات جارية	
فوائد	فوائد	بالصافي	قروض	ودائع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٦٧,٣٦٤	٢٢٢,٥٤١		٩,٦٢٢,٤٠٩	٣٠٢,٤٢٠,١٥

البنك الاردني للاستثمار
والتمويل (الشركة المالكة)

بناءً على طلب الشركة تم اصدار كفالات من قبل البنك الاردني للاستثمار والتمويل بقيمة ٩١٢,٠٠٠ دينار.

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للادارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ----- دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

٨ - السياسات المالية لادارة المخاطر واهدافها

تتبع الشركة سياسات لادارة المخاطر المالية المختلفة ضمن استراتيجية محددة وتتولى الادارة رقابة وضبط المخاطر واجراء التوزيع الاستراتيجي الامثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية سواء في الميزانية العامة او خارجها وتتبع الشركة سياسة التحوط المالي لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية كلما دعت الحاجة الى ذلك ، وهو التحوط المتعلق بمخاطر مستقبلية متوقعة .

٩ - التزامات ممكن ان تطرأ

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٩١٢,٠٠٠ دينار.

١٠ - ارقام المقارنة

لم يتم اظهار ارقام المقارنة لبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ كون ان الشركة قد باشرت اعمالها بتاريخ الاول من تشرين الاول ٢٠٠٦.