

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 ٢٠٠٩/٧/٢٨

SEMIS ANNUAL BROKER ٢١/٧/٠٩ - ٢٠٠٩

السيد / جليل طريف المحترم
المدير التنفيذي
بورصة عمان

تحية واحتراماً،،،

نرفق لكم صورة عن البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام

داود قشطه

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ تموز ٢٠٠٩
الرقم المتسلسل ٣٤٤٥
رقم الملف ٤
الجهة المختصة

٢١/٧/٠٩

شركة المركز المالي الدولي محدودة المسؤولية
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩

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 ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الشامل 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 وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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 بإستفسارات 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.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠٠٩

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

شركة المركز المالي الدولي محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	إيضاحات	الموجودات
٥٩٩١٥١٦	٢٥٧٨٠٦٨		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٧٥٥٦١	٣٢٣٧٧		موجودات مالية للمتاجرة
١٩٤٤٥٨٠	٤٧١٥٣٦٧	٣	نعم مدينة، صافي
٧٦٥٠٨٦	١٠٨٤٦		شيكات برسم التحصيل
٩٤١١٩٥	٧٨٠٦١٥		أرصدة مدينة أخرى
١٠٤١٣٥	٩٩٧٤٩		ممتلكات ومعدات، صافي
٩٣٢٢٠٧٣	٨٢١٧٠٢٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
١٠٧١٧٠٤	١٦٩٠٤٤٥		نعم دائنة
٥٢٩٨٦	٥٥٩٠٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٢١٠٣٨	١٧٧٧١		أرصدة دائنة أخرى
٥٣٢٢٥٠	٥٨٢٥٥	٤	مخصص ضريبة الدخل
٧٥٠١٧٢	٥٨٨١٣٣		قروض قصيرة الاجل
٣٠٢٨١٥٠	٢٤١٠٥٠٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٣٠٩٨٥٥	١٣٠٩٨٥٥		إحتياطي اجباري
٩٨٤٠٦٨	٤٩٦٦٦٠		ارباح مدورة
٦٢٩٣٩٢٣	٥٨٠٦٥١٥		مجموع حقوق الملكية
٩٣٢٢٠٧٣	٨٢١٧٠٢٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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 ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار
١٧٤٣٩١٨	٧٥٧٧٦٣
-	٦٢٤٣
٩٥٥٥٢	١٨٧٨٠
٧٠٠٧٨	٤٠٨٨٣
٦٤٨٧٤	(٥٩٤٨)
٥٢٤٤٩	٩٠٨٧٧
٢٠٢٦٨٧١	٩٠٨٥٩٨

الإيرادات -

عمولة بيع وشراء الأسهم
إيرادات و فوائد التمويل بالهامش
أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
إيرادات أخرى
(خسائر) أرباح غير متحققة من موجودات مالية للمتاجرة
إيرادات فوائد بنكية

مجموع الإيرادات

المصروفات -

(٣٩٠٣٩٣)	(٣١٣٧٠٧)
(١٠٧٣٥٠)	(٤٢٩٧٤)
(٢١٣٠٨)	(٢٤٠٣٥)
(٥٤٢٤٤)	(٢١٤٢٧)
(٥٥٢٠)	(٤٧٩٥)

مصاريف إدارية وعمومية
عمولات مدفوعة
استهلاكات
صندوق حماية المستثمرين
فوائد بنكية

١٤٤٨٠٥٦	٥٠١٦٦٠
---------	--------

الربح للفترة قبل ضريبة الدخل

(٣٢٥٤٦٩)	٥٠٠٠
------------	------

ضريبة الدخل

١٢٢٥٨٧	٤٩٦٦٦٠
--------	--------

الدخل الشامل والربح للفترة

تعتبر الايضاحات 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 ٢٠٠٩ (غير مدققة)

رأس المال	إحتياطي	أرباح مدورة	المجموع
المدفوع	اجباري	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٩٨٥٥	٩٨٤,٠٦٨
أرباح موزعة	-	(٩٨٤,٠٦٨)	(٩٨٤,٠٦٨)
الربح للفترة	-	٤٩٦,٦٦٠	٤٩٦,٦٦٠
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٩٨٥٥	٤٩٦,٦٦٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	١١٥٨,٨٥١	١١٣٩,٤٢٨
أرباح موزعة	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
الربح للفترة	-	١١٢٢,٥٨٧	١١٢٢,٥٨٧
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	١١٥٨,٨٥١	١٢٦٢,٠١٥
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	١١٥٨,٨٥١	١٢٦٢,٠١٥

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 ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٩٤٤٨,٠٥٦	٥٠١,٦٦٠	الانشطة التشغيلية
		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات -
٢١,٣٠٨	٢٤,٠٣٥	استهلاكات
(٤٦,٩٢٩)	(٨٦,٠٨٢)	فوائد بنكية، صافي
(٦٤,٨٧٤)	٥,٩٤٨	(ارباح) خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٦٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٩٥)	الوفر في مخصص زعم مشكوك في تحصيلها
٣٠٠	(٣٨٥)	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١,٢٩٧,٨٦١	٤٠٥,٠٨١	
		التغير في المطلوبات والموجودات -
(٣,٤٦٦,٠٤٦)	(٣,٥٣٠,٦٩٢)	زعم مدينة
(٥٤,٦٧٣٥)	٧٥٤,٢٤٠	شيكات برسم التحصيل
(٣٧,٩٢٨)	١٦,٠٥٨٠	أرصدة مدينة أخرى
(٨٦٧,١١٣)	٣٣٧,٢٣٦	موجودات مالية للمتاجرة
٥٧٠,١٠٦٣	٦١٨,٧٤١	زعم دائنة
(٦٢,٩٣٣)	(٦٠,٠٣٥)	أرصدة دائنة أخرى
٢,٠١٨,١٦٩	(١,٨٥٥,١٦٥)	التدفق النقدي (المستخدم في) من الانشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل
(٥٢٥,١٠٠)	(٤٧٨,٩٩٤)	ضريبة دخل مدفوعة
١,٤٩٣,٠٦٩	(٢,٣٣٤,١٥٩)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٣٥,١١٠)	(٢٠,٢٩٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٩٥٠	١,٠٣٤	بيع ممتلكات ومعدات
(٣٤,١٦٠)	(١٩,٢٦٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٨٤,٠٦٨)	ارباح موزعة على الشركاء
٤٦,٩٢٩	٨٦,٠٨٢	فوائد بنكية، صافي
٧٥٠,٠٠٠	(١٦٢,٠٣٩)	(التسديد) الزيادة في قروض قصيرة الاجل
(٢٠٣,٠٧١)	(١,٠٦٠,٠٢٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الانشطة التمويلية
١,٢٥٥,٨٣٨	(٣,٤١٣,٤٤٨)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٧٥٨,٧٨٤	٥,٩٩١,٥١٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧,٠١٤,٦٢٢	٢,٥٧٨,٠٦٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة المركز المالي الدولي محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة المركز المالي الدولي كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢ شباط ١٩٧٨. من غايات الشركة القيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة داخل المملكة وخارجها.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة في القوائم المالية لبنك الإسكان للتجارة والتمويل.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

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 ٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

(٣) نعم مدينة، صافي

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار
١٩٩٦٠٣١	٥٠٩٩٧٩٨
-	٤٢٦٤٠٣
(٨٥١٤٥١)	(٨١٠٨٣٤)
<u>١٩٤٤٥٨٠</u>	<u>٤٧١٥٣٦٧</u>

نعم مدينة
نعم عملاء التعامل بالهامش
ينزل: مخصص نعم مشكوك في تحصيلها

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

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

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

لم يتم قيد ضرائب مؤجلة للشركة كما في تاريخ القوائم 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

٢٠٠٨		٢٠٠٩	
وديعة	حسابات جارية	وديعة	حسابات جارية
دينار	دينار	دينار	دينار
٤٠٠١٢٠٢	١٩٧١٠٥٤	٣٠٠٠٠٠٠	(١٣٥٢٢٠)

تتقاضى الوديعة فائدة بنسبة ٤٫٧٥٪ سنوياً.

بلغت الفوائد الدائنة المقبوضة من جهات ذات علاقة ٨٧٧٫٩٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ مقابل ٥٢٤١٣ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨. كما بلغت العمولات المقبوضة من جهات ذات علاقة ٥٥٧٤١ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ مقابل ١٩٢١٥٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع المدفوعة لاجراءات هيئة المديرين والادارة التنفيذية العليا ما مجموعه ١١٠٫٩٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ مقابل ١١٧٫٩٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.

(٧) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٤٠٠٫٠٠٠ دينار لصالح هيئة الاوراق المالية ومبلغ ٨٥٤٫٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الاوراق. بلغت تأميناتها النقدية ١٢٥٫٤٠٠ دينار.

(٨) ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية للفترة السابقة لتناسب مع تبويب ارقام القوائم المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.