

الرقم: رم 1 / 2 / 2009

التاريخ : 2009/07/30

السادة / بورصة عمان المحترمين

SENSE ANNUAL-BROKER 67-2184-7

(7)

الموضوع : - القوائم المالية المراجعة 30 حزيران 2009.

تحية واحتراما ،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم القوائم المالية المراجعة لشركة المال الاردني للاستثمار والوساطة المالية كما في

2009/06/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة المال الاردني للاستثمار و الوساطة

المالية ذ.م.م

أ. ع. خورشيد
A. E. Khorshid

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
أ ب - ٢٠٠٩
الرقم التسلسلي ٣٥٦٦
رقم الملف ٦٧ ١٣٣٤
الجهة المستلمة

شركة المال الأردني للاستثمار
والوساطة المالية ذ.م.م

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى هيئة مديري شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا 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. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا 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 فاننا 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠٠٩

محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار (مدققة)		موجودات غير متداولة - موجودات مالية متوفرة للبيع
٤١٨ر١٤٧	١٣٢٦ر٥٥٦		
١٢ر٤٠١ر٦٧٠	٥ر٩٩٤ر٩٢٠		الموجودات المتداولة - أرصدة لدى بنوك ومؤسسات مصرفية
٣١ر٨٦٢ر٢٢٦	٣١ر٨٢٩ر٤٦٥	٣	نعم العملاء المدينة موجودات مالية للمتاجرة موجودات ضريبية مؤجلة أرصدة مدينة أخرى
-	١٥٨ر٤٥١		
١٣٦ر١٣٣	٨ر٣٥٥		
٢٣٨ر٩٧٩	٦٦٣ر٧٧٢		
٤٤ر٦٣٩ر٠٠٨	٣٨ر٦٥٤ر٩٦٣		
٤٥ر٠٥٧ر١٥٥	٣٩ر٩٨١ر٥١٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية - رأس المال المدفوع احتياطي قانوني احتياطي مخاطر مصرفية عامة التغير المتراكم في القيمة العادلة أرباح مدورة ربح الفترة
١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠		
٩٦٢ر٧٧٠	٩٦٢ر٧٧٠		
٣٤٢ر٩٧٦	٣٤٢ر٩٧٦		
(٧٣ر٤٢)	(٦٢ر٩١٥)	٦	
٤ر٧١١ر٥٨٦	٤ر٧١١ر٥٨٦		
٥١٤ر٥٣٠	-		
١٦ر٥٢٤ر٥٢٠	١٥ر٩٥٤ر٤١٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات - بنوك دائنة نعم العملاء الدائنة قروض قصيرة الأجل مخصص ضريبة الدخل مخصصات مقابل إدارة محافظ عملاء مضمونة رأس المال أرصدة دائنة أخرى
١ر٢٤٨ر٦١٤	-		
٩ر٦٠٥ر٢٤٦	٤ر٣٤٢ر٩٨٠	٤	
١٤ر٠٣٩ر٤٢٩	١٧ر٧١٩ر١٧٩	٥	
٣٠٦ر٠٠٠	٧٩٩ر٥٤٠	٩	
١٢٦ر٠٧٤	١٣١ر٥٣١		
٣ر٢٠٧ر٢٧٢	١ر٠٣٣ر٨٧٢		
٢٨ر٥٣٢ر٦٣٥	٢٤ر٠٢٧ر١٠٢		مجموع المطلوبات
٤٥ر٠٥٧ر١٥٥	٣٩ر٩٨١ر٥١٩		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	إيضاحات	
الإيرادات -			
٢٣٤٦٨٨٣	١٣٧٣٩٧٣		عمولة بيع وشراء أوراق مالية
٢٥١٣٣٣	(٢٣٥٥٧)	٧	(خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة
١٩٧٤٠٤	(٣٥٧٤٩)		(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١٢٩١٢٠٤	١٨٣٧٧٠٨	٨	إيرادات فوائد
٤٢١٥١	١٨٣١٦		فروقات عملة
٢٨٩٥٤٥	١٣٧٠٧٦		إيرادات وعمولات وحدة الاستثمار
١٣٥٣٤	٤٥٦٣٣		إيرادات أخرى
<u>٤٤٣٢٠٥٤</u>	<u>٣٣٥٣٤٠٠</u>		صافي الإيرادات
المصاريف -			
٨٧٠١٨٦	٧٧٨٥١١		مصاريف إدارية وعمومية
-	٥٣١٦٣١		خسارة تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
٦٨٧٤٨١	٧٤٨٣٠٠		مصاريف تمويل
(٢٥٠٠)	٥٨٢٢٢٠	٣	مخصص (الوفر في) ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٥٤٥٧)		الوفر في مخصصات مقابل إدارة محافظ عملاء
١٢٤٢٥	١٩١		مضمونة رأس المال
<u>١٢٥٦٧٥٩٢</u>	<u>٢٦٣٥٣٩٦</u>		عمولة بيع وشراء اسهم محفظة الموجودات المالية للمتاجرة
			مجموع المصاريف
٢٨٦٤٤٦٢	٧١٨٠٠٤		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
<u>٦٥٣٠٠٠</u>	<u>٢٠٣٤٧٤</u>	٩	ضريبة الدخل
<u>٢٢١١٤٦٢</u>	<u>٥١٤٥٣٠</u>		ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للمسلة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	إيضاحات
٢٢١١٤٦٢	٥١٤٥٣٠	الربح للفترة
(١٥٦١٥٨)	٥٥٥٧٣	يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة
(١٥٦١٥٨)	٥٥٥٧٣	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع بالصافي
٢٠٥٥٣٠٤	٥٧٠١٠٣	مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى للفترة بعد الضريبة
		مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الاحتياطي القانوني	احتياطي مخاطر مصرفية عامة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	ارباح مدورة	ربح الفترة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ -						
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٠٩	٩٦٢,٧٧٠	٣٤٢,٩٧٦	(٦٢,٩١٥)	٤٧١,١٥٨٦	-	١٥,٩٥٤,٤١٧
مجموع الدخل الشامل	-	-	٥٥,٥٧٣	-	٥١٤,٣٠	٥٧٠,١٠٣
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٩٦٢,٧٧٠	٣٤٢,٩٧٦	(٧,٣٤٢)	٤٧١,١٥٨٦	٥١٤,٣٠	١٦,٥٢٤,٥٢٠
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ -						
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٠٨	٦١٢,٥٢٧	٣٤٢,٩٧٦	٢٠٢,٦٣٤	٢٣٥,١٥٤٠	-	١٣,٥٠٩,٦٧٧
مجموع الدخل الشامل	-	-	(١٥٦,١٥٨)	-	٢٢١,٤٦٢	٢,٥٥٣,٠٤
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٦١٢,٥٢٧	٣٤٢,٩٧٦	٤٦,٤٧٦	٢٣٥,١٥٤٠	٢٢١,٤٦٢	١٥,٥٦٤,٩٨١

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٢٨٦٤٩٦٢	٧١٨٠٠٤		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٢٥٠٥٤١	-		تعديلات -
(٢٥٠٠)	٥٨٢٠٢٢٠		خسائر موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
-	٥٣١٦٣١		مخصص (الوفر في) ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٥٤٥٧)		تدني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
(٤٢١٥١)	(١٨٣١٦)		الوفر في مخصصات أخرى
٣١٤٥٣٥٢	١٨٠٨٠٨٢		تأثير تغيير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
			الربح قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات
			التغيير في الموجودات والمطلوبات -
(٨٣٢٧٩٥٥)	(٦١٤٩٨٠)		ذمم العملاء المدينة
١٤٥٦٥٥٣	١٥٨٩٤٥١		الموجودات المالية للمتاجرة
٣٣٨٩٤٠١	٤٢٤٧٩٢		أرصدة مدينة أخرى
٨٤٩٤١٥٣	٥٢٦٢٢٦٦		ذمم العملاء الدائنة
١٨٧٥١٧٤	٢١٧٣٩٤٠		أرصدة دائنة أخرى
٦٩٨١٦٧٨	٩٢١٢٠١١		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة
(٦٣٢٦٤٧)	(٨٢٤٧٩٢)		ضريبة الدخل المدفوعة
٦٣٤٩٠٣١	٨٣٨٧٢١٩		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٥٨٤٨٢٧	٤٥٨٢٦٣		بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٢٥٩١٢)		شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
٥٨٤٨٢٧	٤٣٢٣٥١		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٣٢٦٦٤٥٥)	(٤٦٢٨٢٥٩٢)		تسديد قروض قصيرة الأجل
١٧٥٢٣٩٧٥	٤٢٦٠٢٨٤٢		الزيادة في قروض قصيرة الأجل
٤٢٥٧٥٢٠	(٣٦٧٩٧٥٠)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
١١٩١٩١٣٧٨	٥١٣٩٨٢٠		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٢١٥١	١٨٣١٦		تأثير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
٨٦٥٣٩٤٦٩	٥٩٩٤٩٢٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٩٨٨٦٩٩٨	١١١٥٣٠٥٦	١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٢ تموز ٢٠٠٥ بموجب قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ برأسمال قدره ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مملوكة بالكامل من قبل شركة بنك المال الأردني.

تمارس الشركة إدارة الإستثمار وأعمال الوساطة في الأوراق المالية نيابة عن عملائها بالإضافة إلى تقديم استشارات مالية، إدارة الاصدارات والحفظ الأمين والاستثمار في الاوراق المالية.

يتم توحيد القوائم المالية المرحلية للشركة في القوائم المالية المرحلية لبنك المال الأردني.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ 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 التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء أن البنك قام بتطبيق المعيار المعدل التالي:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم ، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل (الدخل الشامل). يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل، و لا يسمح هذا المعيار بإظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

(٣) نمذ العملاء المدينة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩				
المجموع	المجموع	الأفراد التجزئة	منشآت صغيرة	الشركات الكبرى	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢٠١٢٥٨٧١	١١٦٧٣٢٣٥	٨٨٨٩٣٠٠	١٩٣٤٢٦	٢٥٩٠٥٠٩	نمذ عملاء الوساطة
١٨٦١٨١١٥	١٩٦٩٤١٢٥	١١٦٢٦١٢٦	٨٨٠٩٥٤	٧١٨٧٠٤٥	نمذ عملاء التمويل بالهامش
١٣٤٧٤٥٥	-	-	-	-	نمذ عملاء التمويل بالقروض
٩١	٨٣٢١٧	٨٣٢١٧	-	-	نمذ عملاء الاسهم الاقليمية
٨٣٦٢٣	١٣٩٣١١٠	١٣٩٣١١٠	-	-	نمذ عملاء الاسهم الأجنبية
٣٢٠١٧٥١٥٥	٣٢٠٨٤٣٦٨٧	٢١٠٩٩١٧٥٣	١٠٧٤٣٨٠	٩٧٧٧٥٥٤	مخصص ديون مشكوك
٢٥٨٧٧٢٠	٨٤٠٩٤٠	٣٩٨٥٥٨	٤٤٩٦٦	٣٩٧٤١٦	في تحصيلها
٨٦٩٧٠	١٤٠٥٢١	١٠٨٠٨٧	٢٢٢٢	٣٠٢١٢	الفوائد المعلقة
٣١٠٨٢٩٤٦٥	٣١٠٨٦٢٢٢٦	٢١٠٤٨٥١٠٨	١٠٢٧١٩٢	٩٣٤٩٩٢٦	

بلغ إجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها والفوائد المعلقة مبلغ ٢٣٩١٦٣٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ مقابل ٣٤٥٦٩٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٦٣٢٨٤	٢٥٨٧٧٢٠	رصيد بداية الفترة / السنة
(٢٨٠٠)	٥٨٢٢٢٠	مخصص (الوفر في) ديون مشكوك في تحصيلها
(١٧٦٤)	-	ديون معدومة
٢٥٨٧٧٢٠	٨٤٠٩٤٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

فيما يلي الحركة على الفوائد المعلقة:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٥٣٠٢٦	٨٦٩٧٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٥٥٦٣	٥٣٥٥١	يضاف: الفوائد المعلقة خلال السنة
(١١٦٤)	-	ينزل: الفوائد المحولة الى إيرادات
(٤٥٥)	-	ينزل: الفوائد المعلقة التي تم شطبها
٨٦٩٧٠	١٤٠٥٢١	رصيد نهاية الفترة / السنة

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩:

غير مستحقة وغير مشكوك فيها	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها			المجموع
	١ - ٣٠ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣٠٤٤٤٤١٧	٥٨٠٢٩١١	٦٠٧٢٤٧	٢٠٠٧٦٥١	٣١٨٦٢٢٢٦
١٨٥٣٩٨٨١	٧٩٨٨٢٨١	٥٨١٧٥٨٧٧	١٢٥٤٢٦	٣١٨٢٩٤٦٥

في تقدير إدارة الشركة فإن الذمم غير المشكوك في تحصيلها من المتوقع تحصيلها بالكامل، مع العلم أن معظم الأرصدة المدينة مضمونة بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

(٤) ذمم العملاء الدائنة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩			
	المجموع	الأفراد التجزئة	منشآت صغيرة	الشركات الكبرى
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٥٦٣٩٧	١٠٤٠٤٠٣	١٠٤٠٩١٠	٧٥٣٩٦	٣٨٨٠٩٧
١٣٧٩٢٨	٢٨٤٩٦	٢٨٤٩٦	-	-
٢٤٩٤٦٨٨	٥٦٩١٥٠٩	٩٧٨١٥٩	٣٩٦٢٧٦	٤٣١٧٠٧٤
٦٥١٢١٣	٢٣٦٦٠٥٠	٢٠٠٢٩١١	٣٤٠٤٥٩	٢٢٦٨٠
٢٧٥٤	١٤٧٨٨	-	٦٦	١٤٧٢٢
٤٣٤٢٩٨٠	٩٦٠٥٢٤٦	٤٠٥٠٤٧٦	٨١٢١٩٧	٤٧٤٢٥٧٣

(٥) قروض قصيرة الأجل

إن تفاصيل القروض كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ هي كما يلي:

- قامت الشركة بتوقيع إتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بتاريخ ١٠ أيلول ٢٠٠٦ بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٩,٢٥٪ يتم احتسابها على أساس شهري. وقد بلغ رصيد القرض ٥٩٣٤٢٥٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩. يتم سداد القيمة الاسمية للقرض دفعة واحدة بتاريخ ١٠ أيلول ٢٠٠٩.
- قامت الشركة بتوقيع إتفاقية جاري مدين مع البنك الأردني للاستثمار والتمويل بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠٠٦ بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨٪ يتم احتسابها على أساس شهري تم تعديل الإتفاقية بتاريخ ٢٧ أيار ٢٠٠٨ لزيادة المبلغ المقترض بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠٠ دينار ليصبح القرض ٧٠٠٠٠٠٠٠ دينار و فائدته تصبح ٨٪ يتم احتسابها على أساس شهري ايضاً. وقد بلغ رصيد القرض ٥٧١٤٦٦٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩. يتم سداد القيمة الاسمية للقرض دفعة واحدة بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠٠٩.

- قامت الشركة بتوقيع إتفاقية جاري مدين مع بنك المال الأردني بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٨ بمبلغ ٤٥٠.٠٠٠ دينار .
- قامت الشركة بتوقيع إتفاقية جاري مدين مع بنك القاهرة عمان بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ بمبلغ ٢٥٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٩٪ وقد بلغ رصيد حساب الجاري مدين ٥١٠.٣٩٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩. يتم سداده دفعة واحدة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ .

(٦) التغير المتراكم في القيمة العادلة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ دينار
(٦٢٩١٥)	٢٠٢٦٣٤
(٥١١٨٨٣)	(١١٤١٢١)
-	٤٦٧٦٨
٥٣١٦٣١	-
٣٥٨٢٥	(١٩٨١٩٦)
(٧٣٤٢)	(٦٢٩١٥)

الرصيد في بداية الفترة / السنة

صافي خسائر غير متحققة

التغير في المطلوبات الضريبية المؤجلة

خسارة تنفي في قيمة الاستثمارات المالية المتوفرة للبيع

صافي خسائر (أرباح) متحققة منقولة لقائمة الدخل

الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(٧) (خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار
(٢٣٥٥٧)	٥٢٥٥٢٦
-	(٣٢٥٥٤١)
-	٥١٣٤٨
(٢٣٥٥٧)	٢٥١٣٣٣

(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة

خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة

عوائد توزيعات اسهم شركات

(٨) إيرادات فوائد

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار
٣٨٧٩٤	٣٠٩٦٩
١٢٥٢٤١٠	١٨٠٦٧٣٩
<u>١٢٩١٢٠٤</u>	<u>١٨٣٧٧٠٨</u>

فوائد ودائع بنكية
فوائد التعامل بالهامش *

* صافي بعد تنزيل الفوائد المعلقة البالغة ٥٣٥٥١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩، مقابل ١٧١٢٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.

(٩) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتي كان آخرها القانون رقم (٢٥) لسنة ٢٠٠٣ والمعمول به اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٥.

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار
٦٣٢١٤٧	٧٩٩٥٤٠
(٦٣٣١٠٧)	(٨٢٤٧٩٢)
٨٠٠٥٠٠	٣٠٦٠٠٠
-	٢٥٢٥٢
<u>٧٩٩٥٤٠</u>	<u>٣٠٦٠٠٠</u>

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة
ضريبة سنوات سابقة

رصيد نهاية الفترة / السنة

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧، هذا ولم تصدر تقريرها النهائي للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و تم الحصول على مخالصة نهائية لعام ٢٠٠٧.

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل مايلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار
٦٥٣ر٠٠٠	٣٠٦ر٠٠٠
-	(١٢٧ر٧٧٨)
-	٢٥ر٢٥٢
<u>٦٥٣ر٠٠٠</u>	<u>٢٠٣ر٤٧٤</u>

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
موجودات ضريبية مؤجلة
ضريبة سنوات سابقة

- موجودات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول
٢٠٠٨

الضريبة المؤجلة دينار	الضريبة المؤجلة دينار	الرصيد في نهاية السنة دينار	المبالغ المضافة دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ المبالغ المحيرة دينار	رصيد بداية السنة دينار
٦ر٤٨٠	-	-	-	(٢٥ر٩٢١)	٢٥ر٩٢١
-	١٣٢ر٩٠٨	٥٣١ر٦٣١	٥٣١ر٦٣١	-	-
١ر٨٧٥	٣ر٢٢٥	١٢ر٩٠٠	٦ر٤٨٠	(١ر٠٨٠)	٧ر٥٠٠
<u>٨ر٣٥٥</u>	<u>١٣٦ر١٣٣</u>	<u>٥٤٤ر٥٣١</u>	<u>٥٣٨ر١١١</u>	<u>(٢٧ر٠٠١)</u>	<u>٣٣ر٤٢١</u>

خسائر غير متحققة - محفظة
الأوراق المالية للمتاجرة
تدني موجودات مالية
متوفرة للبيع
مخصص مكافآت موظفين

(١٠) النقد وما في حكمه

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار
٢٠ر٠٤٦ر٢٩٥	١٢ر٤٠١ر٦٧٠
١٥٩ر٢٩٧	١ر٢٤٨ر٦١٤
<u>١٩ر٨٨٦ر٩٩٨</u>	<u>١١ر١٥٣ر٠٥٦</u>

أرصدة لدى البنوك
ينزل: بنوك دائنة