

شركة ملتي التداول

المساهمة العامة المحدودة

Al-Multaqaa Brokerage and Financial Services Co .



عمان في ٢٤/٠٧/٢٠١١

الرقم : ١١ / ٠٤ / م ت / ٢٠١١

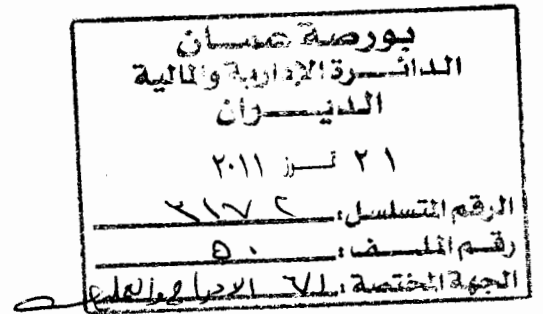
السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع : القوائم المالية نصف السنوية

تحية طيبة وبعد ،،

استنادا للمادة (٧٢) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة ٢٠٠٥ ، نرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



شركة ملتقى التداول المساهمة العامة المحدودة

عمان - الأردن

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

شركة ملتقى التداول المساهمة العامة المحدودة

عمان - الأردن

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

جدول المحتويات

صفحة

- ٠١ . تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة .
- ٠٢ . قائمة المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ . ١
- ٠٣ . قائمة الدخل الشامل المرحلي الموجز لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١١ . ٢
- ٠٤ . قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ . ٣
- ٠٥ . قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ . ٤
- ٠٦ . إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة . ١٢-٥

AUDIT BUREAU

Ibrahim Yasin & Co.

Public Accountants & Management Consultants

دار التدقيق

ابراهيم ياسين وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون إداريون

Ref.

الرقم: ٢٤٠٥/٦/١٠٠

Date

التاريخ:

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة ملتقى التداول (شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة ملتقى التداول (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة إستناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة " تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعته أخرى ، يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق ، لذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة ملتقى التداول (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون أول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات إخراج الأوراق المالية في بورصة عمان لأغراض الإدارة .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٠ تموز ٢٠١١



شركة ملتقى التداول المساهمة العامة المحدودة

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون أول ٢٠١٠

		٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون أول ٢٠١٠
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدي البنوك	٣	١٧٣٨٣٥	١٦٩١٥٠
محفظه الأوراق المالية	٤	٣٨١٠٥	٩٣٧٢
ذمم عملاء بعد مخصص ديون	٥	٨٦١١٥٦٢	٨٥٠٤٩٤٧
مشكوك في تحصيلها (٥٣٧٢١٨) دينار			
أرصده مدينه أخرى	٦	٩٩٤٢٣	١٧٢٨١٧
مجموع الموجودات المتداولة		٨٩٢٢٩٢٥	٨٨٥٦٢٨٦
موجودات غير متداولة			
موجودات ثابتة بعد الاستهلاك	٧	٣١٦٦٠	٣٩٥٨٠
(١٣٠٨٨٣) دينار			
موجودات غير ملموسة	٨	٥٧٤٣	٤٩١٥
بعد الإطفاء (٢٢٤٣٩٠) دينار			
مجموع الموجودات		٨٩٦٠٣٢٨	٨٩٠٠٧٨١
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	٩	٢٧٣٣٣٤١	٢٧٨١٥٦٢
ذمم دائنة		١٥٩٧	١٥٠٩٦
أرصده دائنة أخرى	١٠	٤٣٠٥٧	٥٠٣٩١
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٧٧٧٩٩٥	٢٨٤٧٠٤٩
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
(رأس المال المصرح به خمسة ملايين دينار)			
علاوة إصدار		١٣٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠
احتياطي إجباري		٢٩٦٩٩٥	٢٩٦٩٩٥
احتياطي اختياري		٦٥٧٦٩	٦٥٧٦٩
أرباح مدورة		٦٨٩٥٦٩	٥٦٠٩٦٨
حقوق المساهمين		٦١٨٢٣٣٣	٦٠٥٣٧٣٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٨٩٦٠٣٢٨	٨٩٠٠٧٨١

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه القوائم المالية -

شركة ملتقى التداول المساهمة العامة المحدودة

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلي الموجز

لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١١

	٣٠ حزيران ٢٠١١	دينار
		<u>إيضاح</u>
<u>الإيرادات</u>		
عمولات الوساطة	٢٠٠٣٤١	
عمولات الهامش	١٩٩١١٧	
فوائد دائنة	٣٠٦٦	
أرباح محفظة الشركة	٤٠٠٥	
(خسائر) أرباح غير متحققة عن إعادة التقييم	(٨٨١٩)	
إيرادات أخرى	١٣٣٢٣	
		<hr/>
مجموع الإيرادات	٤١١٠٣٣	
		<hr/>
<u>المصاريف</u>		
مصاريف عامه	١١	(١٧٦٧٤٢)
فوائد وعمولات بنكية		(٩٦٠٨٠)
استهلاك موجودات ثابتة		(٧٦٩١)
إطفاء موجودات غير ملموسة		(١٩١٩)
		<hr/>
مجموع المصاريف		(٢٨٢٤٣٢)
		<hr/>
ربح الفترة		١٢٨٦٠١
		<hr/> <hr/>

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه القوائم المالية -

شركة ملتقى التداول المساهمة العامة المحدودة

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

	٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار
<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>	
ربح الفترة	١٢٨٦٠١
استهلاكات	٧٦٩١
اطفاءات	١٩١٩
أرباح غير متحققة ناتجة عن أعاده التقييم إلى القيمة العادلة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٨٨١٩ ٥٣٧٢١٨
	<hr/>
النقد من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة	٦٨٤٢٤٨
محفظة الأوراق المالية	(٤٦٩٢٤)
ذمم العملاء	(٩١٤٨٧٨٠)
أرصده مدينة أخرى	(٩٩٤٢٣)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة	
ذمم دائنة	١٥٩٧
أرصدة دائنة أخرى	٤٣٠٥٧
	<hr/>
التدفق النقدي من عمليات التشغيل	(٨٥٦٦٢٢٥)
<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>	
موجودات ثابتة	(٣٩٣٥١)
موجودات غير ملموسة	(٧٦٦٢)
	<hr/>
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار	(٤٧٠١٣)
<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>	
بنوك دائنة	٢٧٣٣٣٤١
رأس المال المدفوع	٥٠٠٠٠٠٠
علاوة إصدار	١٣٠٠٠٠
احتياطات	٣٦٢٧٦٤
أرباح مدورة	٥٦٠٩٦٨
	<hr/>
التدفق النقدي من عمليات التمويل	٨٧٨٧٠٧٣
	<hr/>
الزيادة في رصيد النقد النقد في بداية السنة	١٧٣٨٣٥ .
	<hr/>
النقد في نهاية السنة	١٧٣٨٣٥

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزءاً من هذه القوائم المالية -

شركة ملتقى التداول المساهمة العامة المحدودة

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون أول ٢٠١٠

- ٠١ تأسيس الشركة وغاياتها :
- تأسست شركة ملتقى التداول بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ كشركة مساهمة عامه محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤٦٣) بتاريخ ٢٠/٥/٢٠١٠ ، برأس مال مقداره (٥) مليون دينار مقسمه إلى (٥) مليون سهم قيمة كل سهم دينار واحد ، وهي الخلف القانوني لشركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية ذ.م.م بعد التحويل والمسجلة تحت رقم (٧٦٥٣) بتاريخ ٢٣/٣/٢٠٠٥ .
- غايات الشركة : العمل كوسيط مالي في بورصة عمان وذلك لحساب الغير ولصالح محفظة الشركة .
- ٠٢ إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة :
- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية" .
- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن ان تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ويجب ان تقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٠ ، وان الأداء المالي المرحلي الموجز للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١١ ، ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية عام ٢٠١١ .
- ٠٣ أهم السياسات المحاسبية :
- أ محفظة الأوراق المالية
يتم قيد مشتريات محفظة الأوراق المالية من الأسهم والسندات بالتكلفة ويتم احتساب تكلفة المحفظة لبئودها وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك ، وتقيم المحفظة في نهاية السنة بالقيمة العادلة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) ، وتقيد الفروقات الناجمة عن إعادة التقييم في بيان الدخل كأرباح أو خسائر إعادة تقييم للمحفظة وفقاً للنتيجة .

ب - الموجودات الثابتة
يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ، ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية تتراوح بين ١٠ - ٢٠ بالمائة .

ج - موجودات غير ملموسة
يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة بنسبة ٢٠ - ٢٥ بالمائة سنوياً .

د - تحقق الإيرادات
تتحقق الإيرادات من عمولات الوساطة عند تقديم الخدمة وإصدار فاتورة البيع و/أو الشراء للعملاء ، والفوائد المستوفاة على حسابات العملاء الممنوحين تسهيلات التمويل بالهامش وتفيد كإيرادات فوائد مقبوضة ، كما ويتم قيد إيرادات أرباح الأوراق المالية عند قبضها وفقاً للأساس النقدي .

هـ - تحويل العملات الأجنبية
يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العمومية ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في بيان الدخل .

٣٠ نقد في الصندوق ولدى البنوك :

يتكون هذا البند مما يلي :

	٣١ كانون أول	٣٠ حزيران
	٢٠١٠	٢٠١١
	دينار	دينار
صندوق التثنية	٣٠٠	٣٠٠
البنك الأردني للاستثمار والتمويل / جاري	٦٤٤٢	٨٠٦١
البنك الأردني للاستثمار والتمويل / وديعة	١٦٢٤٠٨	١٦٥٤٧٤
المجموع	١٦٩١٥٠	١٧٣٨٣٥

٥٤ . محفظة الأوراق المالية :

يتكون هذا البند مما يلي : -

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار	دينار
٣١ كانون أول		
٣٠ حزيران		
أسمه لإغراض المتاجرة		
محفظة الأسهم المحلية		
أسمه شركات	٣٧٥٥٢	.
(خسارة) تقييم محفظة الأسهم المحلية إلى القيمة العادلة	(٨٥٠٠)	.
إجمالي القيمة العادلة لمحفظة الأسهم المحلية	٢٩٠٥٢	.
محفظة الأسهم غير المحلية		
أسمه شركات خدمات	٩٣٧٢	١٠٥٣٨
(خسارة) تقييم محفظة الأسهم غير المحلية إلى القيمة العادلة	(٣١٩)	(١١٦٦)
إجمالي القيمة العادلة لمحفظة الأسهم غير المحلية	٩٠٥٣	٩٣٧٢
إجمالي القيمة العادلة لمحفظة الأسهم المحلية وغير المحلية	٣٨١٠٥	٩٣٧٢

٥٥ . ذمم العملاء :

يتكون هذا البند مما يلي : -

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار	دينار
٣١ كانون أول		
٣٠ حزيران		
ذمم عملاء الوساطة	٤٩٢١٨٦٤	٤٩٧٧٢٢٩
ذمم عملاء التمويل على الهامش	٤٢٢٦٩١٦	٤٠٦٤٩٣٦
المجموع	٩١٤٨٧٨٠	٩٠٤٢١٦٥
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٥٣٧٢١٨)	(٥٣٧٢١٨)
المجموع	٨٦١١٥٦٢	٨٥٠٤٩٤٧

٠٦ أرصده مدينه أخرى :

يتكون هذا البند مما يلي : -

	٣٠ حزيران	٣١ كانون أول
	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار	دينار
التسوية	.	٦٢٣٣١
صندوق ضمان التسوية	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
تأمينات مستردة	١٦٢٥	١٦٢٥
تأمينات كفالات مركز الإيداع	٤٢٥٠	٩٥٥٠
تأمينات كفالات هيئة الأوراق المالية	١٢٠٠٠	١٢٠٠٠
تأمينات كفالات دعاوي	٦٣٠٠	٦٣٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٩٦٥٨	٣٠٧٢١
ذمم موظفين	٣٠٥٩٠	٢٥٢٩٠
	<hr/>	<hr/>
المجموع	٩٩٤٢٣	١٧٢٨١٧
	=====	=====

٠٨ موجودات غير ملموسة بعد الإطفاء :

يتكون هذا البند مما يلي : -

	٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	٣١ كانون أول ٢٠١٠ دينار
رخصة وساطة مالية	٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠
الأنظمة	٣٠١٣٣	٢٧٣٨٦
المجموع	٢٣٠١٣٣	٢٢٧٣٨٦
الإطفاءات		
مخصص إطفاء رخصة الوساطة	(١٩٩٩٩٩)	(١٩٩٩٩٩)
مخصص إطفاء الأنظمة	(٢٤٣٩١)	(٢٢٤٧٢)
المجموع	(٢٢٤٣٩٠)	(٢٢٢٤٧١)
الموجودات غير الملموسة	٥٧٤٣	٤٩١٥

٠٩ بنوك دائنة :

يمثل هذا البند التسهيلات الممنوحة للشركة بضمان جميع الأسهم والسندات والأوراق المالية التي تخص الشركة بحد أعلى ٣ مليون دينار وبفائدة ٧% سنوياً و ١% عمولة .

٠١٠ أرصده دائنة أخرى :

يتكون هذا البند مما يلي :

	٣١ كانون أول	٣٠ حزيران
	٢٠١٠	٢٠١١
	دينار	دينار
مخصص ضريبة الدخل	٢٧١٥٨	.
أمانات ضريبة الدخل	٩٤٨	٤٦٣
أمانات الضمان الاجتماعي	٢٥٤٣	٢٢٥٤
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	٧١٢٥	.
ذمم موظفين	٨٤٦٧	.
أخرى	٤١٥٠	٤١٥٠
التسوية	.	٣٦١٩٠
المجموع	٥٠٣٩١	٤٣٠٥٧

٠١١ مصاريف عامه :

يتكون هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران
	٢٠١١
الرواتب والأجور وملحقاتها	٧٢٢٢٧
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	٩٢٠٩
إيجارات	٦٥٣٧
هاتف وبريد وانترنت	٥٣٩٦
صندوق حماية المستثمر	٥٤٧٨
أخطاء التداول	١٨٠١
تسويق وعمولات	٣٨٦٧٩
استئجار أجهزه	٣٢٥٤
تأمين صحي	٥٠٣٣
قرطاسيه ومطبوعات ولوازم كمبيوتر	١٥٧٤
مياه وكهرباء	١٧٣١
طوابع تأمين كفالات	٣٦٠
مصاريف سيارة	١٣٦٧
دعاية وإعلان	٥٤٥
رسوم واشتراكات ورخص	٣٨٢١
أتعاب مهنية	٢٥٦٤
صيانة برامج	٣٠٩٩
ضيافة	٩٧٥
قضائية	٥٨٩١
صيانة	١١٢١
نظافة	٢٣٧٥
متفرقة	١٣٥
ندوات ومؤتمرات وتدريب	٢٤٠
رسوم عضويه وساطة السوق	٥٠٠
إتلاف موجودات ثابتة	٢٢٩
غرامات مدفوعة لهيئة الأوراق المالية	١٦٠٠
تنقلات	١٠٠١
المجموع	١٧٦٧٤٢

٠١٢ . الأدوات المالية :

القيمة العادلة :

ان القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية .

مخاطر أسعار الفائدة :

حيث أن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة (استثمار في أسهم شركات) غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد ، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية .

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بالأرصدة لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات أسعار العملات :

إن تقلبات سعر صرف الدولار الأمريكي لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية بسبب عدم مادية أرصده الموجودات المحتفظ بها الدولار الأمريكي .

٠١٣ . الالتزامات المحتملة :

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة قيمتها (٦٠٥٠٠٠) دينار تمثل كفالات لصالح مركز إيداع الأوراق المالية ، وهينة الأوراق المالية وللغير جميعها تنتهي خلال عام ٢٠١١ و ٢٠١٢ بلغت تأميناتها (٢٢٥٥٠) دينار .

٠١٤ . عام :

لم يتم اخذ مخصص ضريبة دخل واحتياطات لهذه الفترة كون ان هذه البيانات تمثل فتره مرحليه .