



SEMI ANNUAL - BROKER 50 - 2/8/2010

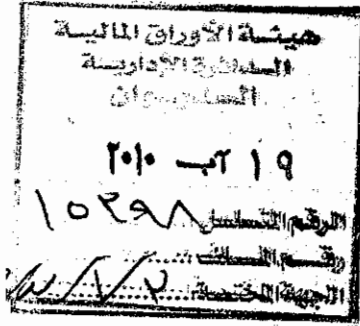
عمان في ٢٠١٠/٠٨/١٩
الرقم : ٥٥ / ٥ / م / ٢٠١٠

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الترخيص والتفتيش - عناية السيد شادي المحترم

تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية كما في ٢٠١٠/٠٦/٣٠ لشركة ملتقى التداول
المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



السيد شادي
٢٠١٠/٨/١٩

شركة ملتي التداول المساهمة العامة المحدودة

عمان - الأردن

الفوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٠

شركة ملتقى التداول المساهمة العامة المحدودة

عمان - الأردن

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٠

جدول المحتويات

صفحة

	٠١	تقرير المراجعة .
١	٠٢	المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ .
٢	٠٣	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٠ .
٣	٠٤	التغيرات في حقوق الشركاء المرحلي الموجز للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٠ .
٤	٠٥	بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٠ .
١١-٥	٠٦	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية لموجزة .

Ref.

الرقم: ٢٣٥٨/٣/١

Date

التاريخ:

تقرير المراجعة

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 ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للفترة منذ التأسيس (التحويل)، بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١٠ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٠ ، 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 استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً 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 أمور المالية والمحاسبية ، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجع 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 ٢٠١٠ وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة ، للفترة منذ التأسيس (التحويل) بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١٠ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٠ 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 إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لأغراض الإدارة .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٧ آب ٢٠١٠

عن / دار التدقيق

ابراهيم ياسين سليم

إجازة رقم (٢٥٥)



شركة ملتقى التداول المساهمة العامة المحدودة

عمان - الأردن

قائمة لمركز المالي المرحلي الموجز

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

الموجودات	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار
<u>موجودات متداولة</u>		
نقد في الصندوق ولدي البنوك	٣	٧١٤٢٧٣
محفظه الاوراق المالية	٤	١٠٧٦٩
ذمم عملاء بعد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (٥٣٧٢١٨) دينار	٥	٨٠٧٧٤٤٨
أرصده مدبنة أخرى	٦	١٠٤٧٦٩
مجموع الموجودات المتداولة		٨٩٠٧٢٥٩
<u>موجودات غير متداولة</u>		
موجودات ثابتة بعد الاستهلاك (١١٩٥٤٤) دينار	٧	٥٣٢٩١
موجودات غير ملموسة بعد الإطفاء (٢٢٠٠٨٨) دينار	٨	٧٢٩٨
مجموع الموجودات		٨٩٦٧٨٤٨
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>		
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
بنوك دائنة	٩	٢٨٢٩١٣١
ذمم دائنة		٤٧٣٢
أرصده دائنة أخرى	١٠	١٢٣٧٧٤
مجموع لمطلوبات المتداولة		٢٩٥٧٦٣٧
<u>حقوق المساهمين</u>		
رأس المال المدفوع		٥٠٠٠٠٠٠
(رأس امال المصرح به خمسة ملايين دينار)		
علاوة ائمدار		١٣٠٠٠٠
احتياطي إجباري		٢٨٥٦١٠
احتياطي اختياري		٦٥٧٦٩
أرباح ماوره		٥٢٨٨٣٢
حقوق المساهمين		٦٠١٠٢١١
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٨٩٦٧٨٤٨

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية -

شركة منتقم، التداول المساهمة العامة المحدودة

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلي الموجز

للفترة منذ لتأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٠

	٣٠ حزيران ٢٠١٠	دينار
الإيرادات		
عمولات الوساطة		٩١١٠٥
فوائد دئنة		٥٩٤٩٧
أرباح - إير متحققة عن إعادة التقييم		٢٣١
مجموع الإيرادات		١٥٠٨٣٣
المصاريف		
فوائد وعمولات بنكية		(١٩١٤٩)
مصاريف عامه	١١	(٨٣٦٣٨)
استهلاك موجودات ثابتة		(٤٨٩٧)
إطفاء موجودات غير ملموسة		(٧٤٧٣)
مجموع المصاريف		(١١٥١٥٧)
ربح الذتره		٣٥٦٧٦

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية -

شركة ملتقى التداول المساهمة العامة المحدودة

عمان - الأردن

التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

للفترة منذ التأسيس ونهاية ٣٠ حزيران ٢٠١٠

المجموع	أرباح مدوره	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	علاوه اصدار	رأس المال	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٠٠٠٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
١٣٠٠٠٠٠	٠	٠	٠	١٣٠٠٠٠٠	٠	٠
٢٨٥٦١٠	٠	٠	٢٨٥٦١٠	٠	٠	٠
٦٥٧٦٩	٠	٦٥٧٦٩	٠	٠	٠	٠
٤٩٣١٥٦	٤٩٣١٥٦	٠	٠	٠	٠	٠
٣٥٦٧٦	٣٥٦٧٦	٠	٠	٠	٠	٠
٦٠١٠٧١١	٨٢٨٨٣٢	٦٥٧٦٩	٢٨٥٦١٠	١٣٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٢٠١٠ حزيران ٢٠١٠
						الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية -

شركة ملتقى التداول المساهمة العامة المحدودة

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٠

	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار
<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>	
ربح الفترة	٣٥٦٧٦
الاستهلاكات	٤٨٩٦
الإطفاءات	٧٤٧٤
خسائر (أرباح) غير متدفقة ناتجة عن أعاده التقييم الى القيمة العادلة	(٢٣١)
مخصص ديون مشكوك اي تحصيلها	٥٣٧٢١٨
	<hr/> ٥٨٥٠٣٣
النقد من العمليات قبل الاغير في بنود رأس المال العامل	
<u>النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة</u>	
محفظة الأوراق المالية	(١٠٥٣٨)
ذمم العملاء	(٨٦١٤٦٦٦)
أرصده مدينة أخرى	(١٠٤٧٦٩)
<u>الزيادة (النقص) في المطوبات المتداولة</u>	
ذمم دائنة	٤٧٣٢
أرصدة دائنة أخرى	١٢٣٧٧٤
	<hr/> (٨٠١٦٤٣٤)
<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>	
<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>	
* موجودات ثابتة	(٥٨١٨٧)
* موجودات غير ملموسة	(١٤٧٧٢)
	<hr/> (٧٢٩٥٩)
<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>	
بنوك دائنه	٢٨٢٩١٣١
رأس المال المدفوع	٥٠٠٠٠٠٠
علاوه إصدار	١٣٠٠٠٠
احتياطيات	٣٥١٣٧٩
أرباح مدوره	٤٩٣١٥٦
	<hr/> ٨٨٠٣٦٦٦
التدفق النقدي المستخدم من عمليات التمويل	
الزيادة في رصيد النقد	٧١٤٢٧٣
النقد في بداية السنة	٠
	<hr/> ٧١٤٢٧٣
	=====

* تم اعتبار القيمة الدفترية للموجودات الثابتة كم هي في ٢٠١٠/٥/١٩ كقيمة للموجودات الثابتة .

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية -

شركة ملتقى التداول المساهمة العامة المحدودة

عمان - الأردن

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران 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 الى (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 :
- تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون أول من كل عام وقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وليس لأي أغراض أخرى ، كما لا تتضمن 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 ٢٠٠٩ ، وان الأداء المالي المرحلي الموجز للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١٠ ، ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية عام ٢٠١٠ .
- 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 أثبات 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 نسبة ٢٠ - ٢٥ بالمائة سنوياً .

د - تحقق الإيرادات

تمثل مبيعات محفظة الأوراق المالية قيمة صافي الإيرادات المتحققة لقاء بيع أوراق مالية للغير خلال السنة المالية الحالية، ويتم قيد إيرادات وأرباح الأوراق المالية عند قبضها وفقاً للأساس النقدي. كما تقوم الشركة بتنفيذ أوامر بيع وشراء للعملاء ويتم إثبات العمولة التي تتقاضاها الشركة كإيراد نتيجة العمولات المتحققة من عمليات شراء وبيع العملاء للأوراق المالية.

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.

٣. نقد في الصندوق ولدى البنوك :

يتكون هذا البند مما يلي :-

حزيران	٣٠
	٢٠١٠
دينار	
صندوق النثرية	٣٠٠
نقد في بنوك محليه / دينار	٣٠٦٧٢٣
البنك الأردني للاستثمار والتحويل	٤٠٧٢٥٠
المجموع	٧١٤٢٧٣
	=====

٤. محفظة الأوراق المالية :

يتكون هذا البند مما يلي :-

حزيران	٣٠
	٢٠١٠
دينار	
أسهم لإغراض المتاجرة	
محفظة الأسهم غير المحلية	
أسهم شركات خدمات	١٠٥٣٨
أرباح (خسارة) تقييم محفظة لأسهم غير المحلية إلى القيمة العادلة	٢٣١
إجمالي القيمة العادلة لمحفظة الأسهم غير المحلية	١٠٧٦٩
	=====

٥. ذمم العملاء :

يتكون هذا البند مما يلي : -

٣٠ حزيران	
٢٠١٠	
دينار	
ذمم عملاء الوساطة	٤٧٢٣٢٨٧
ذمم عملاء التمويل على الهامش	٣٨٩١٣٧٩
المجموع	٨٦١٤٦٦٦
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٥٣٧٢١٨)
المجموع	٨٠٧٧٤٤٨
	=====

٦. أرصده مدينه أخرى :

يتكون هذا البند مما يلي : -

٣٠ حزيران	
٢٠١٠	
دينار	
صندوق ضمان التسوية	٢٥٠٠٠
تأمينات مستردة	١٦٢٥
تأمينات كفالات مركز الإيداع	٥٣٠٠
تأمينات كفالات هيئة الأوراق المالية	١٢٠٠٠
تأمينات كفالات دعاوي	٦٣٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٣٩٤٧
ذمم موظفين	٣٠٥٩٧
المجموع	١٠٤٧٦٩
	=====

٧. الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

يتكون هذا البند مما يلي :-

صافي القيمة الدفترية	الكلفة				البيان
	عام ٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٥/٢٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٥/٢٠	
١٣٩٤٩	١١٠٣٧	٤١٨	٢٤٩٨٦	٢٤٩٨٦	الأثاث والمفروشات
١٠٠١١	١٥٣٩٢	٦٣٥	٢٥٤٠٣	٢٥٤٠٣	الأجهزة المكتبية
١٢٥٩٢	٢٠٠٨	٣٦٥	١٤٦٠٠	١٤٦٠٠	السيارة
٤٧١١	٣٧٢٩٥	١٣٣٤	٤٢٠٠٦	٤٢٠٠٦	الديكورات
١٠٦٩٧	٥٠٨٧٣	٢٠٣٨	٦١٥٧٠	٦١٥٧٠	وحده الحاسب الآلي
١٠٨٣	٢٤٨٩	٨٩	٣٥٧٢	٣٥٧٢	تكييف وتبريد
٢٤٨	٤٥٠	١٧	٦٩٨	٦٩٨	أجهزة كهربائية
٥٣٢٩١	١١٩٥٤٤	٤٨٩٦	١٧٢٨٣٥	١٧٢٨٣٥	المجموع

٠٨ موجودات غير ملموسة بعد الاطفاء :

يتكون هذا البند مما يلي :-

٣٠ حزيران	
٢٠١٠	
دينار	
رخصة وساطة مالية	٢٠٠٠٠٠
الأنظمة	٢٧٣٨٦
المجموع	٢٧٧٣٨٦
<hr/>	
<u>الأطفاءات</u>	
مخصص إطفاء رخصة اوساطة	(١٩٩٩٩٩)
مخصص إطفاء الأنظمة	(٢٠٠٨٩)
المجموع	(٢٢٠٠٨٨)
<hr/>	
موجودات غير ملموسة بعد الاطفاء	٧٢٩٨
<hr/>	

٠٩ بنوك دائنه :

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% عموله .

٠١٠ أرصده دائننه أخرى :

يتكون هذا البند مما يلي : -

حزيران	٣٠
	٢٠١٠
دينار	
التسوية	٧٣٢٨١
مخصص ضريبة الدخل	٤٣٥٢٧
أمانات ضريبة الدخل	٢٠٩
أمانات الضمان الاجتماعي	٢٦٠٧
أخرى	٤١٥٠
المجموع	١٢٣٧٧٤
	=====

٠١١ مصاريف عامه :

يتكون هذا البند مما يلي : -

حزيران	٣٠
	٢٠١٠
دينار	
الرواتب والأجور ومدنقاتها	٤١٦٧٠
مساهمة الشركة في اضمنان الاجتماعي	٣٤٧٥
الإيجارات	٣٩٣٦
هاتف وبريد وانترنت	٢٥٤٠
صندوق حماية المستثمر	٢٤٧٦
أخطاء التداول	١١٢
تسويق وعمولات	٧٣٤٦
استئجار أجهزة	٢٠٠٠
تأمين صحي	٧٩٠
قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر	٥٩
مياه وكهرباء	٦١٠
مصاريف سيارة	٢٨٣
دعاية وعلان	٣١
رسوم واشتراقات و رخص	١١٥
اتعاب مهنية	٦٦٨
صيانة برامج	١٠٢٧
صيانة	٢٦٩
صيانة	١٦٤
نظافة	٧١٣
متفرقة	١٠٦
ندوات ومؤتمرات وتدريب	٢٤٨
رسوم تحويل الشركة إلى شركة مساهمه عامه	١٥٠٠٠
المجموع	٨٣٦٣٨
	=====

٠١٢ . الأدوات المالية :

القيمة العادلة :

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

مخاطر أسعار الفائدة :

حيث أن الأدوات المالية الظاهرة في الـديزانية 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 المحفوظ بها الدولار الأمريكي .

٠١٣ . كتاب المحامي :

حسب ما جاء في كتب محامي الشركة ، هناك قضايا بخصوص مطالبات مالية مقامة من الشركة ضد الغير بقيمة (٢٤٩٥٢٣) دينار ، ولا تزال تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة ، وكذلك هناك قضية مرفوعة من الغير على الشركة مقدره لغايات الرسوم بمبلغ (١٠٠) ألف دينار ، لم يتم البت فيها بعد .

٠١٤ . الالتزامات المحتملة :

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة قيمتها (٦٢٦٠٠٠) دينار تمثل كفالات لصالح مركز ايداع الأوراق المالية ، وهيئة الأوراق المالية وللغير جميعها تنتهي خلال عام ٢٠١٠ و ٢٠١١ بلغت تأميناتها (٢٣٦٠٠) دينار .

٠١٥ . عام :

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