

الرقم : 362 / هـ / 2009

التاريخ: 2009/7/27

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين  
عمان - الأردن

٢٠٨٩ ٠٩ ٥٢ ٢٨ ١٢ ٤٧

الموضوع : البيانات الماليه للشركة كما في 30/حزيران/2009

تحية طيبة وبعد ،

بالإشارة لأحكام المادة (71) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005 يسرنا ان نرفق لكم البيانات المالية لشركتنا كما هي بتاريخ 2009/6/30 مدققة من المدقق الخارجي للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



١٤٦٦٩  
١٤/٧/٢٠٠٩



*Certified Auditors, a registered partnership under Jordanian law,  
A Correspondent Firm of KPMG International, a Swiss Cooperative*

شركة الاستشارات الماليه الدويه  
(ايضا للخدمات الماليه)  
(شركة ذات مسؤليه محدوده)  
عمان - المملكه الأردنيه الهاشميه

المعلومات الماليه المرحليه  
للسئه أشهر المنتهيه في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩  
مع تقرير المراجعه

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية

السادة أعضاء هيئة المديرين  
شركة الاستشارات المالية الدولية - (ايضا للخدمات المالية)  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المرفق لشركة الاستشارات المالية الدولية - (ايضا للخدمات المالية) - شركة ذات مسؤولية محدودة - كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية و عرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية إستناداً لمراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

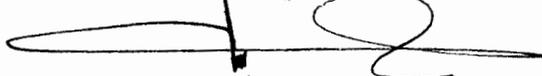
### الاستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي لشركة الاستشارات المالية الدولية - (ايضا للخدمات المالية) - شركة ذات مسؤولية محدودة - كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية".

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية وليس لأي أغراض أخرى.

المدققون المعتمدون

KPMG Correspondents



حاتم القواسمي  
إجازة رقم (٦٥٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٦ تموز ٢٠٠٩

شركة الاستشارات المالية الدولية  
(ايضا للخدمات المالية)  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (مراجعة غير مدققة) دينار	الإيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٨,٥٥٢	١,٠٣٦,٢٢٧	٤	النقد وما في حكمه
٨,٥٨٧,٧٦٨	٦,٥٦٦,٨١٥	٥	مدينون بالصافي
٧٦,٣٨٠	٧٧,٤٩٤	٦	أرصدة مدينة أخرى
٨,٦٨٢,٧٠٠	٧,٦٨٠,٥٣٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٥,٦٩٠	٢٣,٤٦٤	٧	موجودات غير ملموسة بالصافي
٣٥,٧٤٣	٢٩,٥٤٣	٨	موجودات ثابتة بالصافي
٦١,٤٣٣	٥٣,٠٠٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨,٧٤٤,١٣٣	٧,٧٣٣,٥٤٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة
١,٣٤٥,٠٤٣	-		بنوك دائنة
٢٦١,٥٠٠	١٠٢,٠٢٢		ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
٢٣٢,٢٠٤	٣٠٦,٨٠١	٩	داننون
٩٨,٦٨٤	٤٠,٠٠٠	١٠	مخصص ضريبة الدخل
١٠٢,٣٨٥	١٤٢,٤٠٢	١١	أرصدة دائنة أخرى
٢,٠٣٩,٨١٦	٥٩١,٢٢٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			رأس المال المدفوع
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		علاوة إصدار
١٨٦,٢٠٧	١٨٦,٢٠٧		أرباح مدورة
٤٤٨,٤٤٨	٨٨٦,٤٤٩		إحتياطي إجباري
٦٩,٦٦٢	٦٩,٦٦٢	١٢	
٦,٧٠٤,٣١٧	٧,١٤٢,٣١٨		مجموع حقوق الشركاء
٨,٧٤٤,١٣٣	٧,٧٣٣,٥٤٣		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية وتقرأ معها.

المدير العام

رئيس هيئة المديرين

شركة الاستشارات المالية الدولية  
(ايضا للخدمات المالية)  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة غير مدققة)		الإيضاح
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٧٤٦,٦٢٤	٦٥٧,٣٣٦	إيرادات عمولات الوساطة
٢,٨١٨	(٤,٢٤٠)	(خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة
٦,٤١٠	١٠,٢٥١	إيرادات فوائد بنكية
٢٣,٩٤٤	٥٢,٣٨٥	إيرادات أخرى
٧٧٩,٧٩٦	٧١٥,٧٣٢	صافي الإيرادات
(١٣١,٥٦٥)	(١٦٤,٥٤٦)	١٣ مصاريف إدارية
(٢٧,٥٧٤)	(١٠,٤٢٦)	إستهلاكات وإطفاءات
-	(٦٠,٠٠٠)	مخصصات أخرى
(٤٤,٢٧٦)	(٢,٧٥٩)	فوائد و عمولات بنكية
٥٧٦,٣٨١	٤٧٨,٠٠١	الربح للفترة قبل مخصص ضريبة الدخل والرسوم
(١٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	١٠ ضريبة الدخل للفترة
٤٧٦,٣٨١	٤٣٨,٠٠١	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية وتقرأ معها:

المدير العام

رئيس هيئة المديرين

شركة الاستشارات المالية الدولية  
(ايضا للخدمات المالية)  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الشركاء المرحلي

المجموع دينار	إحتياطي إجباري دينار	أرباح مدورة دينار	علاوة إصدار دينار	رأس المال المدفوع دينار	
					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (مراجعة غير مدققة)
٦,٤١٠,٨٣٠ ٤٧٦,٣٨١	٣٠,١٨٨ -	١٩٤,٤٣٥ ٤٧٦,٣٨١	١٨٦,٢٠٧ -	٦,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٨ إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٦,٨٨٧,٢١١</u>	<u>٣٠,١٨٨</u>	<u>٦٧٠,٨١٦</u>	<u>١٨٦,٢٠٧</u>	<u>٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (مراجعة غير مدققة)
٦,٧٠٤,٣١٧ ٤٣٨,٠٠١	٦٩,٦٦٢ -	٤٤٨,٤٤٨ ٤٣٨,٠٠١	١٨٦,٢٠٧ -	٦,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩ إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٧,١٤٢,٣١٨</u>	<u>٦٩,٦٦٢</u>	<u>٨٨٦,٤٤٩</u>	<u>١٨٦,٢٠٧</u>	<u>٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية وتقرأ معها.

شركة الاستشارات المالية الدولية  
(أيضا للخدمات المالية)  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة غير مدققة)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٥٧٦,٣٨١	٤٧٨,٠٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٧,٥٧٤	١٠,٤٢٦	تعديلات:
-	٦٠,٠٠٠	إستهلاكات وإطفاءات مخصصات أخرى
٦٠٣,٩٥٥	٥٤٨,٤٢٧	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١٢٢,٥٧٣	-	موجودات مالية للمتاجرة
(٧٧٣,١٢٨)	٢,٠٢٠,٩٥٣	مدينون
(١٥٦,٧٧٩)	(١,١١٤)	أرصدة مدينة أخرى
٧٣١,٨٢٧	(١٥٩,٤٧٨)	ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
(٤٣٣,٨٣٣)	٧٤,٥٩٧	دائنون
٥٠١	(١٩,٩٨٣)	أرصدة دائنة أخرى
(٣٠,٠٠٠)	(٩٨,٦٨٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
٦٥,١١٦	٢,٣٦٤,٧١٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٧٩٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٧٥٢)	(١,٢٠٦)	شراء موجودات غير ملموسة شراء موجودات ثابتة
(٧٥٢)	(٢,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(١,١٨٨,٣٣٣)	(١,٣٤٥,٠٤٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,١٨٨,٣٣٣)	(١,٣٤٥,٠٤٣)	بنوك دائنة
(١,١٢٣,٩٦٩)	١,٠١٧,٦٧٥	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١,٤٦٧,٧٢٩	١٨,٥٥٢	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٤٣,٧٦٠	١,٠٣٦,٢٢٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية وتقرأ معها.

شركة الاستشارات المالية الدولية - (ايفا للخدمات المالية)  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

(١) عام

تأسست الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٠٤١١) بتاريخ ١٣ تموز ٢٠٠٥ برأسمال قدره ٥٣٠,٠٠٠ دينار أردني، وبتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٥ تمت زيادة رأس المال ليبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠ دينار بانضمام شركاء جدد نتج عنه علاوة إصدار بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار، وبتاريخ ١٣ أيلول ٢٠٠٧ تمت زيادة رأس المال بانضمام شركاء جدد ورفع حصة الشركاء القدامى ليصبح رأس المال ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني موزعة على ٦,٠٠٠,٠٠٠ حصة (دينار أردني واحد لكل حصة) كما يلي:-

الجنسية	عدد الحصص دينار	أسم الشرك
أردنية	٦٥٣,٣٣٣	السيد حاتم حافظ رشيد الحلواني
أردنية	٦٥٣,٣٣٣	السيد "محمد هاني" حافظ رشيد الحلواني
أردنية	٦٥,٣٣٤	السيد زهير حافظ رشيد الحلواني
أردنية	٦٥,٣٣٣	السيد عامر حافظ رشيد التميمي
أردنية	١٩٦,٠٠٠	السيد زياد "محمد هاني" حافظ الحلواني
أردنية	١,٣٠٦,٦٦٧	السادة شركة الشرق الأوسط للاستثمارات المالية
كويتية	٣,٠٠٠,٠٠٠	السادة شركة كويت أنفست القابضة
أردنية	٦٠,٠٠٠	السيد جمال عبد اللطيف الحاج علي السرابي

وقد باشرت الشركة العمل كوسيط مالي بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٥ بموجب موافقة هيئة الأوراق المالية، وقد تم تعديل اسم الشركة في النصف الثاني من عام ٢٠٠٨ من شركة آفاق للخدمات المالية للاستثمار الى شركة الاستشارات المالية الدولية، وبتاريخ ١٧ أيلول ٢٠٠٨ تم تسجيل الاسم التجاري (ايفا للخدمات المالية) باسم الشركة لدى مديرية السجل التجاري في وزارة الصناعة والتجارة.

ومن أهم غايات الشركة العمل كوسيط في سوق عمان المالي وفقاً لقانون السوق ونظامه وتعليماته، وقد حصلت الشركة في عام ٢٠٠٨ على ترخيص التمويل على الهامش.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية من قبل هيئة المديرين بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٠٩.

ب- أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع فتظهر بالقيمة العادلة.

ج- العملة الرئيسية وعملة العرض

تظهر المعلومات المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

#### د- استخدام التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المطبقة باستمرار ويتم الإعراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية.

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.

- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

#### ٣) السياسات المحاسبية الهامة

- إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية هي نفس السياسات الواردة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

#### أ- المعايير والتفسيرات المعدلة والجديدة

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات التي جرت على المعايير والتفسيرات والتي تشمل تلك المعايير المطبقة في المعلومات المالية المرحلية والتي أصبح سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠٠٨ أو طبقت بصورة مبكرة وتلك المعايير التي لم تصبح سارية المفعول بعد ولم تطبق في إعداد المعلومات المالية المرحلية للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩:

#### ١- المعايير والتفسيرات المعدلة والجديدة المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية:

- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) "عرض البيانات المالية" (٢٠٠٧) والصادرة في أيلول ٢٠٠٧ وأصبحت واجبة التطبيق على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩.
- التعديلات على المعيار المحاسبي رقم (٣٩) "الأدوات المالية : الاعتراف والقياس" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية : الإفصاحات" والصادرة بتاريخ ١٣ تشرين الأول ٢٠٠٨ وأصبحت واجبة سارية المفعول اعتباراً من الأول من تموز ٢٠٠٨.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨) "القطاعات التشغيلية".
- المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٣) المعدل "تكاليف الاقتراض".
- التفسير رقم (١٣) "برامج ولاء العميل".
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) "الأدوات المالية: العرض" والمعيار المحاسبي الدولي رقم (١) "عرض البيانات المالية".
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) "الدفع على أساس الأسهم".
- التفسير رقم (١٥) الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية "اتفاقيات إنشاءات العقارات" والصادرة بتاريخ ٣ تموز ٢٠٠٨.
- التفسير رقم (١٦) الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية "التحوطات على صافي الاستثمار في العمليات الأجنبية" والصادرة بتاريخ ٣ تموز ٢٠٠٨.
- لم يكن لتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة أعلاه تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية.

- ٢- المعايير والتفسيرات المعدلة والجديدة غير المطبقة بعد
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الأعمال" (٢٠٠٨)، سيصبح واجب التطبيق للبيانات المالية للشركة للعام ٢٠١٠.
  - المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) المعدل "البيانات المالية المنفصلة" (٢٠٠٨) سيصبح واجب التطبيق للبيانات المالية للشركة للعام ٢٠١٠.
  - التفسير رقم (١٧) الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية "توزيعات موجودات غير نقدية للمالكين" والصادرة بتاريخ ٢٧ تشرين الثاني ٢٠٠٨، يطبق هذا التفسير بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد الأول من تموز ٢٠٠٩.
  - التفسير رقم (١٨) والصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية "الموجودات المحولة من العملاء"، يطبق هذا التفسير بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد الأول من تموز ٢٠٠٩. ويسمح بتطبيق هذا التفسير بصورة مبكرة.
  - لا يتوقع من تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة أعلاه أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية.

(٤) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (مراجعة غير مدققة) دينار
١٥,٢٠٠	٢٠٠
٣,٣٥٢	١,٠٣٦,٠٢٧
<u>١٨,٥٥٢</u>	<u>١,٠٣٦,٢٢٧</u>

نقد في الصندوق وشيكات  
حسابات جارية لدى بنوك محلية

(٥) مدينون بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (مراجعة غير مدققة) دينار
٨,٤٧٥,٩١٩	٥,٩٩٨,٥٦٦
-	٧٠,٠٧٦
(٤٢٣,٨٠٠)	(٤٢٣,٨٠٠)
<u>٨,٠٥٢,١١٩</u>	<u>٥,٦٤٤,٨٤٢</u>
٥٣٥,٦٤٩	٩٢١,٩٧٣
<u>٨,٥٨٧,٧٦٨</u>	<u>٦,٥٦٦,٨١٥</u>

نم عملاء وساطة  
نم عملاء تمويل على الهامش  
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

نم عملاء الوساطة بالصافي  
نم شركاء مدينة - وساطة و تمويل على الهامش

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (مراجعة غير مدققة) دينار	
٤٥,٤٠٠	٤٥,٧٣٤	تأمينات نقدية مقابل تسهيلات *
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية *
٥,١٤٥	٥,٤٢٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٩٥	٩٤٨	أمانات ضريبة الدخل
٣٤٠	٣٩٠	تأمينات مستردة
<u>٧٦,٣٨٠</u>	<u>٧٧,٤٩٤</u>	

\* صندوق ضمان التسوية يمثل التأمين النقدي المودع لدى مركز إيداع الأوراق المالية لضمان تسوية تداول الشركة أما التأمينات النقدية مقابل تسهيلات تمثل التأمين النقدي لدى البنك التجاري الأردني مقابل الكفالات البنكية الصادرة عنه لكل من هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية حسب متطلبات الترخيص.

(٧) موجودات غير ملموسة بالصافي

المجموع دينار	برامج كمبيوتر تحت التجهيز دينار	برامج الحاسوب دينار	رخصة الوساطة المالية دينار	
٢٣٣,٥٠٠	١٠,٠٠٠	٢٣,٥٠٠	٢٠٠,٠٠٠	<u>كلفة</u>
٧٩٤	-	٧٩٤	-	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
٢٣٤,٢٩٤	١٠,٠٠٠	٢٤,٢٩٤	٢٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
				الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
٢٠٧,٨١٠	-	٧,٨١٠	٢٠٠,٠٠٠	<u>إطفاء المتراكم</u>
٣,٠٢٠	-	٣,٠٢٠	-	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
٢١٠,٨٣٠	-	١٠,٨٣٠	٢٠٠,٠٠٠	إطفاءات خلال الفترة
٢٣,٤٦٤	١٠,٠٠٠	١٣,٤٦٤	-	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
				صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
٢٠٩,٥٥٠	-	٩,٥٥٠	٢٠٠,٠٠٠	<u>الكلفة</u>
٢٣,٩٥٠	١٠,٠٠٠	١٣,٩٥٠	-	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٨
٢٣٣,٥٠٠	١٠,٠٠٠	٢٣,٥٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
				الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٨٤,٢٥٢	-	٤,٢٥٢	٨٠,٠٠٠	<u>الإطفاء المتراكم</u>
١٢٣,٥٥٨	-	٣,٥٥٨	١٢٠,٠٠٠	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٨
٢٠٧,٨١٠	-	٧,٨١٠	٢٠٠,٠٠٠	إطفاءات وتدني موجودات غير ملموسة للسنة
٢٥,٦٩٠	١٠,٠٠٠	١٥,٦٩٠	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
				صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

## (٨) موجودات ثابتة بالصافي

المجموع	معدات وأجهزة	أثاث ومفروشات وديكورات	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار	الكلفة
٧٣,٨٥٩	٣٩,١٩٥	٣٤,٦٦٤	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
١٢٠٦	١٢٠٦	-	إضافات خلال الفترة
(١٥٠٢)	(١٥٠٢)	-	إستبعادات خلال الفترة
٧٣,٥٦٣	٣٨,٨٩٩	٣٤,٦٦٤	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
٣٨,١١٦	١٩,٥٥٦	١٨,٥٦٠	الإستهلاك المتراكم
٧,٤٠٦	٤,٢٩٣	٣,١١٣	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
(١,٥٠٢)	(١,٥٠٢)	-	إستهلاك خلال الفترة
٤٤,٠٢٠	٢٢,٣٤٧	٢١,٦٧٣	إستبعادات خلال الفترة
٢٩,٥٤٣	١٦,٥٥٢	١٢,٩٩١	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
٦٧,٩١٣	٣٣,٦٦٨	٣٤,٢٤٥	صافي القيمة الدفترية ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
٥,٩٤٦	٥,٥٢٧	٤١٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٧٣,٨٥٩	٣٩,١٩٥	٣٤,٦٦٤	الكلفة
٢٤,٩٢٦	١٢,٥٧٥	١٢,٣٥١	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٨
١٣,١٩٠	٦,٩٨١	٦,٢٠٩	إستهلاك السنة
٣٨,١١٦	١٩,٥٥٦	١٨,٥٦٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٣٥,٧٤٣	١٩,٦٣٩	١٦,١٠٤	صافي القيمة الدفترية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

## (٩) دائنون

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	ذمم عملاء وساطة
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	ذمم عملاء تمويل على الهامش
دينار	دينار	ذمم شركاء - وساطة
٢٣١,٠٣٥	١٦٩,٣٨٤	
-	٩٦,١٧٧	
١,١٦٩	٤١,٢٤٠	
٢٣٢,٢٠٤	٣٠٦,٨٠١	

(١٠) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة وكانت الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (مراجعة غير مدققة) دينار	
٥٠,٠٠٠	٩٨,٦٨٤	رصيد في بداية الفترة / السنة
(٥٠,٠٠٠)	(٩٨,٦٨٤)	ضريبة دخل مدفوعة
٩٨,٦٨٤	٤٠,٠٠٠	مخصص ضريبة دخل للفترة / السنة
<u>٩٨,٦٨٤</u>	<u>٤٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(١١) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (مراجعة غير مدققة) دينار	
٥٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	مخصصات أخرى
٤٣,٨٣٩	٢٦,٣٠٩	مصاريف مستحقة
١,٥٤٩	١,٦٤٦	أمانات ضمان اجتماعي
٤,٣١٦	٧٥٦	أمانات ضريبة دخل
١١٥	١١٥	أمانات مستردة
-	٣,٥٧٦	عمولة البورصة المستحقة
٢,٥٦٦	-	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
<u>١٠٢,٣٨٥</u>	<u>١٤٢,٤٠٢</u>	

(١٢) احتياطي إجباري

وفقاً للمادة (٧٠) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ يجب على الشركة ذات المسؤولية المحدودة أن تقتطع (١٠%) من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الإجباري وان تستمر على هذا الاقتطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما تم اقتطاعه لهذا الاحتياطي رأس مال الشركة، وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

## (١٣) مصاريف إدارية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة غير مدققة)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٨٢,٨١٣	١١٥,٣١٦	رواتب ومنافع موظفين
٥,٢٠٤	٦,٧٠٧	ضمان اجتماعي
١١,٩٣٦	١٢,٣٦٨	إيجارات
٩,٢٨٦	٦,٨٣٤	أتعاب مهنية وقانونية
٥٥٣	٦٣٦	كهرباء ومياه
٣,٣٣٠	٣,٨٨٧	رسوم ورخص واشتراكات
٣,٤٥٥	٤,٨٢٢	تأمين صحي
١,٠٩٠	١,١٦٣	مصاريف تدريب موظفين ومؤتمرات
١,٠٧٩	١,٢١٠	ضيافة
٣,٩٧٨	٣,٢٦٩	بريد، برق وهاتف
٢,٩٨١	٢,٥٩٥	قرطاسية
٥٦٩	٩٣١	دعاية وإعلان
١,٩٤٠	٣,٦٦٩	صيانة
٤٨٦	٦٤٩	مواصلات وتنقلات
٢,٥٠٠	-	غرامات مدفوعة لهيئة الأوراق المالية
٣٦٥	٤٩٠	أخرى
<b>١٣١,٥٦٥</b>	<b>١٦٤,٥٤٦</b>	

## (١٤) رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

وفقا لقانون مجلس التعليم والتدريب المهني والتقني رقم (٥٨) لسنة ٢٠٠١ على الشركة أن تقتطع ١% من الربح القابل للتوزيع - الربح بعد ضريبة الدخل والاحتياطات - لحساب صندوق دعم التعليم المهني والتدريب المهني والتقني.