

شركة سلوان للوساطة المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للفترة منذ التحويل حتى 30 ايلول 2008

شركة سلوان للوساطة المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	الميزانية العامة كما في 30 ايلول 2008 (بيان أ)
3	بيان الدخل للفترة منذ التحويل وحتى 30 ايلول 2008 (بيان ب)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة منذ التحويل وحتى 30 ايلول 2008 (بيان ج)
5	بيان التدفقات النقدية للفترة منذ التحويل وحتى 30 ايلول 2008 (بيان د)
6-13	ايضاحات حول البيانات المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

تقرير المحاسب القانوني المستقل

568 08 04

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة سلوان للوساطة المالية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة سلوان للوساطة المالية المساهمة العامة المحدودة كما في 30 ايلول 2008 وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المحاسب القانوني المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات 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 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 .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 . ولا تزال اجراءات الحصول على الموافقات والتراخيص اللازمة لدى هيئة الاوراق المالية جارية.

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض بورصة عمان .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان في 12 تشرين الاول 2008

البيانات المالية

شركة سلوان للوساطة المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
الميزانية العامة كما في 30 ايلول 2008

بيان أ

		30 ايلول 2008
		دينار اردني
<u>الموجودات</u>		
<u>الموجودات المتداولة</u>		
النقد وما في حكمه	ب، 3	395,682
ذمم مدينة	ج، 4	1,026,394
حسابات مدينة متنوعة	5	339,353
مجموع الموجودات المتداولة		<u>1,761,429</u>
<u>الموجودات غير المتداولة</u>		
المعدات والممتلكات بعد الاهتلاك المتراكم	د، 6	145,089
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>145,089</u>
مجموع الموجودات		<u><u>1,906,518</u></u>
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>		
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
بنك دائن	7	188,292
ذمم دائنة		230,573
تسوية مركز ايداع الاوراق المالية		144,581
حسابات دائنة متنوعة	8	37,210
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>600,656</u>
<u>حقوق الملكية</u>		
راس المال المصرح به	9	1,500,000
راس المال المكتتب به والمدفوع مقابل حقوق مقومة	9	1,150,000
احتياطي اجباري		44,127
احتياطي اختياري		5,966
الارباح المدورة في نهاية الفترة		105,769
صافي حقوق الملكية (بيان ج)		<u>1,305,862</u>
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		<u><u>1,906,518</u></u>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة سلوان للوساطة المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للفترة منذ التحويل حتى 30 ايلول 2008

	ايضاح	30 ايلول 2008
<u>الإيرادات</u>		
		دينار اردني
عمولات الوساطة	2 ط	469,658
مجموع الإيرادات		<u>469,658</u>
<u>المصروفات</u>		
مصاريف ادارية وعمومية	10	(328,767)
فوائد وعمولات بنكية		(23,166)
الاهتلاكات		(10,464)
مجموع المصاريف		<u>(362,397)</u>
ربح الفترة (بيان ج)		<u><u>107,261</u></u>

لم يتم احتساب ضريبة الدخل ورسوم الجامعات الاردنية ورسوم البحث العلمي والتدريب المهني وصندوق دعم التعليم المهني والتدريب التقني ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية .

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة سلوان للوساطة المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة منذ التحويل حتى 30 ايلول 2008

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	احتياطي اختياري	الارباح المدورة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
المحول من الشركة ذات المسؤولية المحدودة	1,000,000	44,127	44,127	111,839	1,200,093
رأس المال المدفوع مقابل حقوق مقومة	150,000				150,000
المحول الى رأس المال			(38,161)	(111,839)	(150,000)
ربح الفترة (بيان ب)				107,261	107,261
تعديلات سنوات سابقة				(1,492)	(1,492)
الرصيد في 30 ايلول 2008 (بيان ا)	1,150,000	44,127	5,966	105,769	1,305,862

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

شركة سلوان للوساطة المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة منذ التحويل حتى 30 ايلول 2008

	30 ايلول 2008
	دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>	
ربح الفترة	107,261
الاحتياطي الاجباري	44,127
الاحتياطي الاختياري	5,966
الاهتلاكات	10,464
تعديلات سنوات سابقة	(1,492)
الربح التشغيلي قبل التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة	166,326
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>	
ذمم مدينة	(1,026,394)
حسابات مدينة متنوعة	(339,353)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>	
ذمم دائنة	230,573
تسوية مركز ايداع الاوراق المالية	144,581
حسابات دائنة متنوعة	37,210
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	(787,057)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>	
موجودات ثابتة محولة	(155,553)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(155,553)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>	
بنوك دائنة	188,292
رأس المال	1,150,000
صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية	1,338,292
التغير في رصيد النقد	395,682
النقد وما في حكمه اول الفترة	-
النقد وما في حكمه اخر الفترة	395,682

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

إيضاحات حول البيانات المالية

شركة سلوان للوساطة المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة سلوان للوساطة المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (6405) بتاريخ 2000/11/1 ، يتألف رأسمال الشركة من 1,000,000 دينار مقسم الى 1,000,000 حصة قيمة كل حصة دينار اردني واحد ، ومن غايات الشركة ممارسة أعمال الوساطة المالية بالعمولة لدى سوق عمان المالي .
وبتاريخ 2008/5/19 تحولت الشركة الى شركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات تحت الرقم 454 براس مال مصرح به 1500000 دينار اردني ورأس مال مكتتب به ومدفوع مقابل حقوق مقومه 1150000 دينار اردني ، ولا تزال اجراءات الحصول على الموافقات والتراخيص اللازمة لدى هيئة الاوراق المالية جارية .

2- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الاساسية المستخدمة في اعداد هذه البيانات المالية .

أ. اساس اعداد البيانات المالية

لقد تم اعداد البيانات المالية المرفقة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى اساس التكلفة التاريخية ، اما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فتظهر بالقيمة العادلة .

ب. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور او اقل .

ج. الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالقيمة القابلة للاسترداد وبعد اخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في حال توفر ادلة موضوعية كافية على ان الشركة لن تتمكن من تحصيل المبالغ المستحقة لها وفقا للاتفاق الاصلي مع المدينين

د. المعدات والممتلكات

تظهر جميع المعدات والممتلكات بالتكلفة التاريخية بعد استبعاد الاهلاك المتراكم ، وتتضمن التكلفة التاريخية جميع المصروفات المباشرة القابلة للرسملة التي تتحملها الشركة وترتبط بالحصول على الاصل .
يتم احتساب الاهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر للاصل وفقا لنسب سنوية تتراوح بين 15 - 20 بالمائة

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصول الثابتة الى القيمة القابلة للاسترداد اذا كانت هذه القيمة تزيد على المبلغ المقدر استرداده من أي من تلك الاصول وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل .

شركة سلوان للوساطة المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

الذمم المدينة

-4

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2008
ذمم عملاء	1,026,394
المجموع	<u>1,026,394</u>

الحسابات المدينة المتنوعة

-5

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2008
تأمينات كفالات بنكية	63,000
صندوق ضمان التسوية	151,001
مصاريف مدفوعة مقدماً	15,352
سلف موظفين	110,000
المجموع	<u>339,353</u>

شركة سلوان للوساطة المالية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

المعدات والممتلكات والهلاك المتراكم

يتألف هذا البند مما يلي :

30 ايلول 2008				
اضافات الفترة	التكلفة في نهاية الفترة	نسبة الهلاك	الهلاك المتراكم	القيمة الدفترية
دينار اردني	دينار اردني	%	دينار اردني	دينار اردني
اثاث	1,195	10	55	1,140
آلات وأجهزة مكتبية	29,445	15	2,024	27,421
سيارات	121,013	15	8,320	112,693
ديكورات	3,900	10	65	3,835
المجموع	155,553		10,464	145,089

شركة سلوان للوساطة المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

بنك دانن

-7

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية ممنوحة من بنك المؤسسة العربية المصرفية بكفالة الشركاء الشخصية .

الحسابات الدائنة المتنوعة

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

30 ايلول

2008

دينار اردني

مخصص ضريبة دخل	34,144
مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	1,870
امانات الضمان الاجتماعي	1,196
المجموع	<u>37,210</u>

رأس المال المصرح به والمكتتب والمدفوع

-9

استناداً للوثائق المحفوظة لدى مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة فان شركة سلوان للوساطة المالية مسجلة في سجل الشركات كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (454) بتاريخ 2008/5/19 برأس مال مصرح به قدره 1,500,000 دينار اردني ورأس مال مكتتب به ومدفوع مقابل حقوق مقومة 1,150,000 دينار (وقد كانت الشركة المذكورة شركة ذات مسؤولية محدودة وتحولت الى شركة مساهمة عامة ولا تزال اجراءات الحصول على الموافقات والترخيص اللازمة لدى هيئة الاوراق المالية جارية) .

شركة سلوان للوساطة المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

المصاريف الادارية والعمومية

-10

يتألف هذا البند مما يلي :

الفترة منذ التحويل

حتى 30 ايلول

2008

دينار اردني

رواتب واجور	49,075
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	4,950
مصاريف بدل اجازات	22,000
ايجارات	26,071
قرطاسية ومطبوعات وحبر	729
مصاريف رسوم عضوية ووساطة السوق	1,639
مصاريف السيارات	16,223
هاتف وبريد	4,574
تأمين صحي	7,088
مصاريف محروقات	6,532
ضيافة وبوفيه	9,016
رسوم عامة واشتراكات ورخص مهن	2,688
مواصلات داخلية	3,980
صيانة واصلاحات	5,486
أتعاب مهنية	2,420
رسوم وغرامات مدفوعة لمركز ايداع الاوراق وهيئة الاوراق المالية	2,321
دعاية واعلان	1,138
مصاريف تسويق	19,200
عمولات مدفوعة	89,043
الكهرباء ومياه	4,353
المجموع ينقل لما بعده	<u>278,526</u>

شركة سلوان للوساطة المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

المصاريف الادارية والعمومية - تابع

-10

يتألف هذا البند مما يلي :

الفترة منذ التحويل

حتى 30 ايلول

2008

دينار اردني

منقول مما قبله	278,526
مصاريف قضائية	1,200
اشترك صحف ومجلات	40
مصاريف تنظيفات	1,045
رسوم انتساب صندوق ضمان التسوية	160
مصاريف متنوعة	11,619
صندوق حماية المستثمر	15,807
أتعاب المستشار لتحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة	5,500
مصاريف التأمين	1,495
مصاريف سفر	6,325
مصاريف اخطاء تداول	6,650
وسيط بالعمولة	400
المجموع	328,767

شركة سلوان للوساطة المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

ادارة المخاطر

-11

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب .

مخاطر سعر السوق

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الادوات المالية نتيجة التغير في اسعار السوق ، والاوراق المالية التي تعرض الشركة لخطر سعر السوق كما بتاريخ البيانات المالية وتتمثل في الاستثمارات .

مخاطر اسعار الفوائد

ان الادوات المالية في الميزانية العامة غير معرضة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء الودائع وما تستغله الشركة من التسهيلات البنكية الممنوحة لها عند الحاجة .

مخاطر تقلبات العملة

وتعرف بانها الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الادوات المالية نتيجة للتغير في سعر صرف العملات التي تتعامل بها الشركة ، ومعاملات الشركة بالعملات الاجنبية محدودة جدا وجميعها بالدولار الامريكي وهو ذو سعر صرف ثابت مقابل الدينار الاردني .

الالتزامات الطارئة

-12

على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات طارئة لقاء كفالات بنكية صادرة قيمتها 252,000 دينار اردني وتأميناتها النقدية 63,000 دينار اردني .