



عمان في ٢٠١٦/٠٧/٣١
الرقم : ٢٢ / ٠٥ / م / ٢٠١٦

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

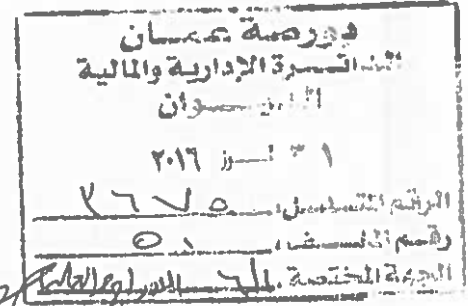
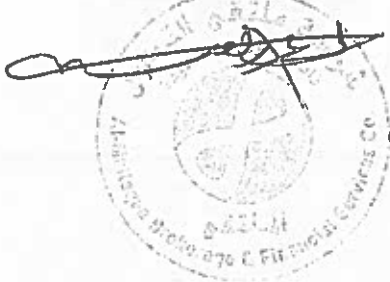
الموضوع : القوائم المالية نصف السنوية

تحية طيبة وبعد ،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه و استنادا لأحكام المادة (٧٢) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة ٢٠٠٥ ، فإننا نرفق لكم القوائم المالية للفترة المنتهية كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة ملتقى التداول



- نسخة / بورصة عمان

شركة منتقى التداول
المحدودة المسؤولية
القوائم المالية المرحنية المختصرة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٦

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٨ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

إلى رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة ملتقى التداول
المحدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة ملتقى التداول المحدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يؤديها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة، تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

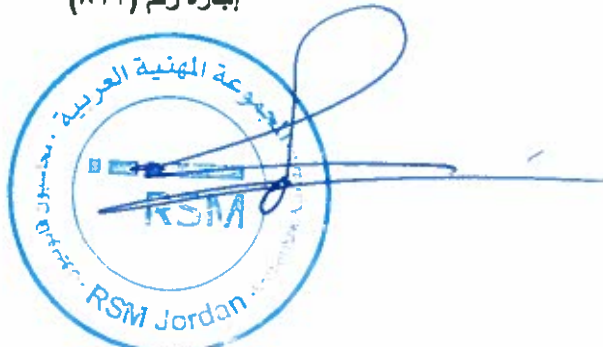
استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

أمر آخر

تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ١٠ كانون الثاني ٢٠١٦ كذلك تم مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ١٢ تموز ٢٠١٥.

نسيم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢٧ تموز ٢٠١٦



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Lead sponsors



شركة ملتقى التداول
المحدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
		ممتلكات ومعدات
		موجودات غير ملموسة
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
		موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
		أرصدة مدينة أخرى
		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
		نعم عملاء مدينة
		تسوية التداول
		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
		مجموع الموجودات المتداولة
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال
		علاوة الإصدار
		احتياطي إجباري
		احتياطي اختياري
		خسائر متراكمة
		مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
		قروض تستحق لأكثر من سنة
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
		أرصدة دائنة أخرى
		نعم عملاء دائنة
		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
		أقساط قروض تستحق خلال سنة
		مجموع المطلوبات المتداولة
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٢٠٣٥	١٠١٣٨	
١	١	
١٢٠٣٦	١٠١٣٩	
٢٣٦١٠٨	٩١٤٣٠٢	
٢٨٠٤٩٩	٢٦٠١٩٧	
٤٥٣١٩	٢٥٤٩٧	
٢٤٨٥٥٥٩	١٦٣٩٦٥٤	
٣٦٨٨٣	٤٣٧٤٧	
٣٠٣٧٥٨	٣٧٠٥٠٠	
٣٣٨٨١٢٦	٣٢٥٣٨٩٧	
٣٤٠٠١٦٢	٣٢٦٤٠٣٦	
٢٢٥٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠	
٦٩٤٣	٦٩٤٣	
٢٩٦٩٩٥	٢٩٦٩٩٥	
٦٥٧٦٩	٦٥٧٦٩	
(٢٠٥٣٥٨)	(٣٢٠٦٩١)	
٢٤١٤٣٤٩	٢٢٩٩٠١٦	
٥٢٨٢١٢	٤٦٧٤٠٣	
٥٢٨٢١٢	٤٦٧٤٠٣	
٢٠٧٣٥	٩٥٥٥	
٢٥٣٢٦٩	٢٠٤٢١٢	
٤٦٢٧١	١٤١٧٢٩	
١٣٧٣٢٦	١٤٢١٢١	
٤٥٧٦٠١	٤٩٧٦١٧	
٩٨٥٨١٣	٩٦٥٠٢٠	
٣٤٠٠١٦٢	٣٢٦٤٠٣٦	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار	
٦٣ ٦٩٩	٥٠ ١٦١	الإيرادات
١٥ ٩٠٤	١٠ ٩٢٢	عمولات الوساطة
١ ٥٧٥	٢ ٦٩٧	فوائد التمويل على الهامش
٨١ ١٧٨	٦٣ ٧٨٠	إيرادات أخرى
		مجموع الإيرادات
٨٧ ٣٨٣	٩٨ ١٣٦	المصاريف
٣٩ ٣٥٣	٥٥ ٩٠٠	مصاريف إدارية
٣١ ٤٧٤	٢٢ ٩٤٥	خسائر موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة
٣ ٠٩٤	٢ ١٣٢	فوائد وعمولات بنكية
١٦١ ٣٠٤	١٧٩ ١١٣	استهلاكات
		مجموع المصاريف
(٨٠ ١٢٦)	(١١٥ ٣٣٣)	الخسارة والدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

المجموع دينار	خسائر متراكمة دينار	احتياطي إختياري دينار	احتياطي إجباري دينار	علاوة الإصدار دينار	رأس المال دينار	
٢ ٤١٤ ٣٤٩	(٢٠٥ ٣٥٨)	٦٥ ٧٦٩	٢٩٦ ٩٩٥	٦ ٩٤٣	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢٠١٦
(١١٥ ٣٣٣)	(١١٥ ٣٣٣)	...	...	...	...	الرصيد كما في ١ كانون الثاني الخسارة والدخل الشامل للفترة
٢ ٢٩٩ ٠١٦	(٣٢٠ ٦٩١)	٦٥ ٧٦٩	٢٩٦ ٩٩٥	٦ ٩٤٣	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران
٢ ٦١٩ ٧٠٧	(١٢٣ ٠٥٧)	٦٥ ٧٦٩	٢٩٦ ٩٩٥	١٣٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢٠١٥
(٨٠ ١٢٦)	(٨٠ ١٢٦)	...	...	...	...	الرصيد كما في ١ كانون الثاني الخسارة والدخل الشامل للفترة
...	١٢٣ ٠٥٧	...	...	(١٢٣ ٠٥٧)	...	أطفاء علاوة إصدار
٢ ٥٣٩ ٥٨١	(٨٠ ١٢٦)	٦٥ ٧٦٩	٢٩٦ ٩٩٥	٦ ٩٤٣	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

شركة ملتقى التداول
المحدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار	
(٨٠ ١٢٦)	(١١٥ ٣٣٣)	الأنشطة التشغيلية
		الخسارة والدخل الشامل للفترة
		تعديلات
		استهلاكات
٣٠٩٤	٢ ١٣٢	فوائد وعمولات بنكية
٣١ ٤٧٤	٢٢ ٩٤٥	خسائر موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة
٣٩ ٣٥٣	٥٥ ٩٠٠	التغير في الموجودات والمطلوبات
(٥٨ ٣٠٤)	١٣ ٤٣٨	أرصدة مدينة أخرى
١٧٢ ١٢٩	٦٤٥ ٧٢٧	ذمم مدينة وذات علاقة
(٧ ٢٩٥)	(١١ ١٨٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٠٣ ٠٣٩)	٤٦ ٤٠١	ذمم دائنة وذات علاقة
(١٠٢ ٧١٤)	٦٦٠ ٠٣٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
(١ ٥٨٩)	(٢٣٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٣ ٩٥٢)	(٥١٤ ٠٩٤)	موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة
(٣٥ ٥٤١)	(٥١٤ ٣٢٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
		الأنشطة التمويلية
(٣٢٢ ٨٩٢)	(٥٦ ٠١٤)	قروض
(٣١ ٤٧٤)	(٢٢ ٩٤٥)	فوائد وعمولات بنكية مدفوعة
(٣٥٤ ٣٦٦)	(٧٨ ٩٥٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل
(٤٩٢ ٦٢١)	٦٦ ٧٤٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٥٨ ٢٨٧	٣٠٣ ٧٥٨	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
١٦٥ ٦٦٦	٣٧٠ ٥٠٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة ملتقى التداول بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني ٢٢ لسنة ١٩٩٧ كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة وتم تسجيلها لدى مراقب الشركات تحت الرقم ٤٦٣ بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١٠ برأس مال قدره ٥ مليون دينار مقسمة إلى ٥ مليون سهم بقيمة دينار واحد للسهم.

تم تحويل الشركة بتاريخ ٢٢ آب ٢٠١٣ لتصبح شركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت لدى مراقب الشركات تحت الرقم ٣٣٦٧٥ برأس مال قدره ٣ مليون دينار مقسم إلى ٣ مليون حصة بقيمة دينار للحصة.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ أيار ٢٠١٤ إطفاء خسائر بقيمة ٢٥٠.٠٠٠ دينار عن طريق تخفيض رأس المال ليصبح ١ ٧٥٠.٠٠٠ دينار، ومن ثم تم زيادته مرة أخرى ليصبح ٢ ٢٥٠.٠٠٠ دينار من خلال زيادة الحصص النقدية لبعض الشركاء الحاليين، وقد تم استكمال كافة الإجراءات القانونية لدى الجهات الرسمية.

قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ شباط ٢٠١٥ إطفاء الخسائر المتراكمة البالغ رصيدها ١٢٣.٠٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، عن طريق تخفيض رصيد علاوة الإصدار ليصبح رصيده ٦ ٩٤٣ دينار.

من أهم غايات الشركة العمل كوسيط في سوق عمان المالي.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٦.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما أن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة إما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير رقم (٩) أو باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير

الدولية للتقارير المالية أرقام (٥) و(٧) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١٩) و(٣٤).

٣) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات. إن التقديرات المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٥.

٤) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لنتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٥.