



BANKERS
المصرفيون

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية ذ.م.م
The Bankers for Brokerage and Financial Investments

التاريخ : ٢٠١٠/٧/١٥

الرقم : ٢٠١٠/١٩٥

SEMS ANNUAL - BROKER 72 - 15/7/2010

(7)

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية واحتراما وبعد ،،،،،

الموضوع : الحسابات النصف السنوية لشركة المصرفيون كما هي في ٢٠١٠/٦/٣٠

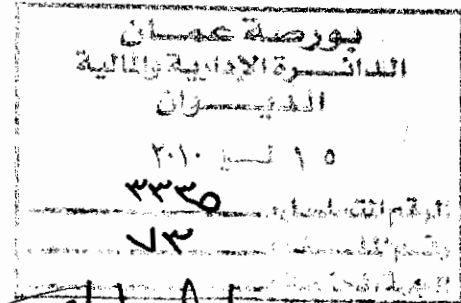
بالإشارة إلى الموضوع أعلاه؛ واستنادا لأحكام المادة ٧٢ من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة ٢٠٠٥ فإننا نرفق لكم القوائم المالية للفترة المنتهية كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

شاكرين لكم حسن تعاونكم
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية ذ.م.م

رئيس هيئة المديرين


"محمد جمعه" عبدالله القاسم



شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

 **أرنبست وَيُونغ**

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى هيئة مديري شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات 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 وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
وضاح عصام براقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١١ تموز ٢٠١٠

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار		
٤٥	٤٥		الموجودات-
-	١٥٩٧٧		ممتلكات ومعدات
٢٣٤٢٧٦٥	٣٣٧٥٥٥٥		موجودات مالية للمتاجرة
١٥٧٢٤٢	-		نعم عملاء مدينة
٧٤٤٥٧	٩٤٨٦٦		تسوية التداول
١٠٠٠٠	١٥٠٠٠	٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٣١١٧٩٧	٣٣٠٥٥٦٢	٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
<u>٥٨٩٦٣٠٦</u>	<u>٦٨٠٧٠٠٥</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية -
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٢٥٨٧٠	١٢٥٨٧٠		احتياطي اجباري
١٣٦١٩٢	٢٦٥٦٤٩		أرباح مدورة
<u>٥٢٦٢٠٦٢</u>	<u>٥٣٩١٠١٩</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٣٠٠٣٤٦	٨٦٢٥٣٦	٤	بنوك دائنة
٣٢٠٣٢٢	١٥٥٤٢٠		نعم عملاء دائنة
-	٣١٠٤٩٨		تسوية التداول
٤٧٦٦	٤٩١٠		أرصدة دائنة أخرى
٨٨١٠	٨٢١٢٢	٣	مخصص ضريبة الدخل
<u>٦٣٤٢٤٤</u>	<u>١٤١٥٤٨٦</u>		مجموع المطلوبات
<u>٥٨٩٦٣٠٦</u>	<u>٦٨٠٧٠٠٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	ايضاح
دينار	دينار	
الإيرادات -		
١٩٣٧٩٦	٤٦٢٧٩٦	عمولة بيع وشراء الأسهم
٩٣٨٩	١٧٣٢	إيرادات فوائد
٦١٠٥٠	-	ارباح موجودات مالية للمتاجرة متحققة
-	٣٠٠	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
١١١١٠	٣٠	أخرى
<u>٢٧٥٣٤٥</u>	<u>٤٦٥٠٥٨</u>	مجموع الإيرادات
المصاريف -		
١٥١٠١١	٩٨٤٨٤	مصاريف إدارية
١٦٦٢٤٥	-	ديون معدومة
-	١٠٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١١٨٨٩	٤٧٤٠٥	مصاريف تمويل
<u>٣٢٩١٤٥</u>	<u>١٥٥٨٨٩</u>	مجموع المصاريف
(٥٣٨٠٠)	٣٠٩١٦٩	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(٧٩٧١٢)	٣ ضريبة الدخل
<u>(٥٣٨٠٠)</u>	<u>٢٢٩٤٥٧</u>	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

المجموع دينار	أرباح مدورة دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال المدفوع دينار	
				للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ -
٥٢٦٢,٠٦٢	١٣٦,١٩٢	١٢٥,٨٧٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة على الشركاء
٢٢٩,٤٥٧	٢٢٩,٤٥٧	-	-	الربح والدخل الشامل للفترة
<u>٥٣٩١,٥١٩</u>	<u>٢٦٥,٦٤٩</u>	<u>١٢٥,٨٧٠</u>	<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
				للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ -
٥٢٨٠,٢١٩	١٥٤,٣٤٩	١٢٥,٨٧٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
(٥٣,٨٠٠)	(٥٣,٨٠٠)	-	-	الخسارة والدخل الشامل للفترة
<u>٥٢٢٦,٤١٩</u>	<u>١٠٠,٥٤٩</u>	<u>١٢٥,٨٧٠</u>	<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	إيضاح
		الانشطة التشغيلية
(٥٣٨٠٠)	٣٠٩١٦٩	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل تعديلات -
-	(٣٠٠)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(٩٣٨٩)	(١٧٣٢)	ايراد فوائد
١١٨٨٩	٤٧٤٠٥	مصاريق تمويل
-	١٠٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل -
٣٨٤٤٤٠	(١٥٦٧٧)	موجودات مالية للمتاجرة
٢٦٩٨٦٠٨	(٨٨٥٥٤٨)	ذمم العملاء المدينة
٥٥٤٨٣	(٢٠٤٠٩)	أرصدة مدينة أخرى
٧٠٠٦٤	١٤٥٥٩٦	ذمم العملاء الدائنة
(١٦٨٠٦)	١٤٤	أرصدة دائنة أخرى
(٢٥٢٠٣٥)	(٦٤٠٠)	ضريبة دخل مدفوعة
٢٨٨٨٤٥٤	(٤١٧٧٥٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
٩٣٨٩	١٧٣٢	فوائد مقبوضة
٩٣٨٩	١٧٣٢	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
-	(١٠٠٠٠٠)	توزيعات ارباح
(٣٣٠٥٠٠٠)	٦٠٠٠	ارصدة مقيدة السحب
(٢٤٠٩٠٣)	-	بنوك دائنة
(١١٨٨٩)	(٤٧٤٠٥)	فوائد مدفوعة
(١٠٠٠٠)	(٥٠٠٠)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٣٥٦٧٧٩٢)	(١٤٦٤٠٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الانشطة التمويلية
(٦٦٩٩٤٩)	(٥٦٢٤٢٥)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٦٣٠٨٠٠	(٢٩٣٥٤٩)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٦٠٨٥١	(٨٥٥٩٧٤)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية كشركة محدودة المسؤولية بتاريخ ١ آذار ٢٠٠٦ برأسمال ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار. هذا وقد تم خلال السنوات زيادة رأسمال الشركة المدفوع ليصبح ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار موزع على ٥٠٠٠٠٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة.

حصلت الشركة بتاريخ ١١ تموز ٢٠٠٦ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان.

من غايات الشركة تقديم خدمة الإستشارات المالية والقيام بأعمال بيع وشراء الاوراق المالية والتداول بها في المملكة الاردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الاوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٠.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩.

(٣) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار
٢٦٤ر٤٦٠	٨ر١١٠
(٢٦٣ر٠٣٧)	(٦ر٤٠٠)
<u>٧٣٨٧</u>	<u>٧٩ر٧١٢</u>
<u>٨ر١١٠</u>	<u>٨٢ر١٢٢</u>

رصيد بداية الفترة/ السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة

رصيد نهاية الفترة/ السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل فيما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار
-	٧٩ر٧١٢

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة

(٤) النقد وما في حكمه

يمثل هذا البند ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار
٤ر٢٦٥ر١٥١	٣ر٣٠٥ر٥٦٢
(٣ر٣٠٥ر٠٠٠)	(٣ر٢٩٩ر٠٠٠)
-	(٨٦٢ر٥٣٦)
<u>٩٦٠ر٨٥١</u>	<u>(٨٥٥ر٩٧٤)</u>

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
أرصدة مقيدة السحب
بنوك دائنة

المجموع

(٥) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ٧٦.٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية ومبلغ ٤٠.٠٠٠ لصالح المحكمة كتأمينات لقضايا رفعتها الشركة على بعض عملائها. هذا وقد بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ١٣٣.٠٠٠ دينار.

(٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

بلغت رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية مبلغ ٣٣٣٦٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مقابل ٤١٤٣٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

قام الشركاء خلال عام ٢٠٠٨ بالحصول على قرض بمبلغ ٣٣٠.٥٠٠ دينار من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية مقابل كفالة الشركة وحجز تأمينات نقدية لا تحمل فوائد من أرصدة الشركة النقدية لدى البنك. هذا وتبلغ حصة كل من الشركاء في هذا القرض نسبة تساوي حصته في رأس المال.

تمثل المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة المبلغ المستحق من الشريك طالب حسن الصريع ويمثل حصته في زيادة رأس المال والذي تم قيده على الشركة من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية كون الشركة ضامنة للقرض الممنوح للشركاء.

(٧) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حيث ان هذه القوائم قوائم مرحلية.