



SEMI ANNUAL - BROKER 54 - 15/8/2010

التاريخ : 2010/7/28
الرقم : 285 / 2010

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد ،،،

الموضوع : تسليم الميزانية

نرفق لكم طيه نسخة عن ميزانية شركتنا النصف سنوية 2010/6/30 ، الرجاء التكرم بالاستلام.

(7)

واقبلوا فانق الاحترام والتقدير

المدير المالي

صالح بركات

شركة الصداقة للوساطة والاستثمارات المالية
FRIENDS FINANCIAL INVESTMENTS
& BROKERAGE CO.

هيئة الأوراق المالية الدايرة الإدارية السديسوان
٢٩ تموز ٢٠١٠
الرقم المتسلسل كالاتي
رقم السلف
الجهة المختصة

شركة الأصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية
في 30 حزيران 2010
مع تقرير المراجعة المرحلي

شركة الأصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

30 حزيران 2010

جدول محتويات

تقرير المراجعة المرحلي

بيان

أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل الشامل

ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

د

قائمة التدفقات النقدية

صفحة

6 - 1

الملاحظات وتشمل مخصصا للسياسات المحاسبية الهامة
ومعلومات توضيحية أخرى

الأخوه

لتدقيق الحسابات والاستشارات (ش.م)
محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون

أخ ت/ذ/340

تقرير المراجعة المرحلي

الى السادة رئيس و أعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة الأصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية ذ.م.م
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الأصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في 30 حزيران 2010 ، وقائمة الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية للفترة المنتهية في التاريخ المذكور. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مرحلي حولها اعتمادا على المراجعة التي قمنا بها . تم فحص البيانات المالية المرحلية للفترة السابقة من قبل مدقق آخر اطلعنا على تقريره المؤرخ في 12 تموز 2009 وقد كان تقريره نظيفاً.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمراجعة الارتباطات (ISRE) رقم 2400 الواجب تطبيقه ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على توكيد معتدل فيما إذا كانت البيانات، المالية خالية من أي تحريفات جوهرية.

أن مراجعتنا محدودة بشكل رئيسي من خلال الإستفسار من المسؤولين وتطبيق الإجراءات التحليلية للمعلومات المالية التي توفر تأكيداً أقل من المراجعة العادية كما أننا لم نقوم بإنجاز مراجعة البيانات المالية العادية ووفقاً لذلك فإننا لا نبدي رأياً حول عملية التدقيق.

لأغراض المقارنة تشمل البيانات المالية المرحلية المرفقة أرقام الميزانية العامة كما هي في 30 حزيران 2010 و 31 كانون الأول 2009 و قائمة الدخل و التغيرات في حقوق الشركاء و التدفقات النقدية لمرحلية للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2010 و 2009 .

تنتهي السنة المالية لشركة في 31 كانون الأول من كل عام غير انه تم اعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية .

اعتمدت الأرصدة الافتتاحية المدققة من قبل محاسب قانوني آخر وكان تقريره نظيفاً .

لم يؤخذ في البيانات المالية المرحلية المرفقة مخصص لضريبة الدخل و احتياطي إجباري واختياري و سيتم أخذ هذه المخصصات و الاحتياطيات في نهاية العام كما أفادتنا الإدارة .

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا يبلغ مجموعها 19,574,299 دينار، منها قضية بقيمة 19,483,248 دينار مرفوعة من قبل شركة مجموعة الأفق . هذا و برأي إدارة الشركة، فإن النتيجة المحتملة لتلك القضايا لا يمكن تحديدها في الوقت الحالي ، و عليه لم يتم أخذ أية مخصصات لمواجهة الخسار المحتملة نتيجة تلك القضايا .

استناداً إلى مراجعتنا و باستثناء ما ورد أعلاه فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي عدم قناعتنا بأن البيانات المالية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

الأخوة

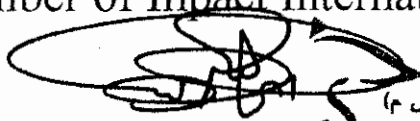
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

لتدقيق الحسابات و الاستشارات (ش.م)

20 تموز 2010

محاسبون قانونيون معتمدون و مستشارون

Member of Inpact International



إبراهيم محمود حمدان

محاسب قانوني معتمد

إجازة رقم (600)

الأخوة

لتدقيق الحسابات والاستشارات (ش.م)

BROTHERS
CPA JORDAN(cc)

قائمة (أ)

شركة الإصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في			
31 كانون الاول 2009	30 حزيران 2010	ايضاح	
مدفوعة دينار	غير مدفوعة دينار		
779,400	386,512	5	الموجودات الموجودات المتداولة :
99,383	44,263	6	نقد لدى البنك
3,679,317	3,929,339	7	محفظة استثمار للمتاجرة
8,766	46		ذمم مدينة - بالصادف
-	10,000		مصاريف مدفوعة مقدما
81,000	67,400		مدفوعات تحت التسوية
4,647,866	4,437,560		تامينات مستردة
20,000	-	8	مجموع الموجودات المتداولة
			رخصة مزاولة اعمال الوساطة - بالصادف
		9	الموجودات الثابتة:
855,393	858,530		موجودات ثابتة - بالكلفة
(93,580)	(105,484)		الاستهلاك المتراكم
761,813	753,046		صادف القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
5,429,679	5,190,606		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة :
80,500	-		حساب تسوية مركز الايداع
306,492	238,615	10	ذمم دائنة
671	-		مصاريف مستحقة و غير مدفوعة
14,149	249		امانات ضريبة الدخل
120,995	35,488		مخصص ضريبة الدخل
3,667	454		مخصص رسوم صندوق دعم التعليم و التدريب، المهني و التقني
526,474	274,806		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
4,000,000	4,000,000		رأس المال المدفوع 4,000,000 دينار بقيمة دينار للحصة الواحدة
224,715	224,715	11	احتياطي قانوني
175,571	175,571		احتياطي اختياري
502,919	515,514		ارباح مدورة - قائمة (ج)
4,903,205	4,915,800		مجموع حقوق الملكية
5,429,679	5,190,606		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية تشكل جزءا منها

قائمة (ب)

شركة الاصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2009	2010	
غير مدققة		ايضاح
418,628	301,321	
(30)	1,030	
418,598	302,351	
		الاييرادات:
		صافي العمولات من عمليات شراء و بيع الاسهم (خسائر) أرباح متحققة من موجودات مالية للمناجرة صافي الايرادات ينزل:
(120,725)	(188,240)	12
(4,895)	(818)	
(6,491)	(6,275)	
(11,028)	(7,632)	
(206)	(93,809)	
275,253	5,577	
		المصاريف الإدارية و العمومية فوائد وعمولات بنكية مصاريف سوق راس المال مصاريف صندوق حماية المستثمر ضريبة دخل سنوات سابقة الربح من العمليات
5,332	6,047	
5,003	7,191	
285,588	18,815	
		فوائد دائنة ايرادات اخرى ربح الفترة
(8,794)	(6,220)	
		(ينزل) يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمناجرة
276,794	12,595	
		صافي الدخل الشامل قائمة (ب)

الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية تشكل جزءا منها

قائمة (ج)

شركة الإصداق للوساطة والاستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة حقوق الملكية المرحلية

للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2010 و 2009

	المجموع	ارباح	احتياطي	احتياطي	رأس المال
	دينار	مدورة	اختياري	قانوني	المدفوع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
	4,903,205	502,919	175,571	224,715	4,000,000
	12,595	12,595	-	-	-
	4,915,800	515,514	175,571	224,715	4,000,000
	4,535,964	184,822	175,571	175,571	4,000,000
	276,794	276,794	-	-	-
	4,812,758	461,616	175,571	175,571	4,000,000

2010
الرصيد في بداية السنة
صافي ربح الفترة - قائمة (ب)
الرصيد كما في 30/06/2010
(غير مدقق)

2009
الرصيد في بداية السنة
صافي ربح الفترة - قائمة (ب)
الرصيد كما في 30/06/2009
(غير مدقق)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

قائمة (د)

شركة الاصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

لستة اشهر المنتهية كما في 30 حزيران 2010 و 2009

لستة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2009	2010	
غير مدققة		
دينار	دينار	
276,794	12,595	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
		صافي ربح الفترة - بيان ب -
		التعديلات :
12,507	11,903	استهلاك الموجودات الثابتة
20,000	20,000	اطفاء رخصة مزاولة اعمال الوساطة
(5,332)	(6,047)	فوائد دائنة
4,895	818	فوائد و مصاريف بنكية
-	93,809	ضريبة دخل سنوات سابقة
8,794	6,220	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
317,658	139,298	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
8,983	55,120	النقص (الزيادة) في موجودات مالية للمتاجرة
(84,855)	(250,022)	النقص (الزيادة) في ذمم مدينة
57,013	8,720	مصاريف مدفوعة مقدما
-	(10,000)	مدفوعات تحت التسوية
-	13,600	النقص (الزيادة) في تأمينات مستردة
1,476	(80,500)	حساب تسوية مركز الابداع
(391,063)	(67,877)	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة
(11,793)	(671)	الزيادة (النقص) مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
-	(3,213)	رسوم صندوق التعليم و التدريب المهني و التقني
-	(193,214)	ضريبة دخل مدفوعة
(102,581)	(388,759)	صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية :
(19,558)	(3,138)	شراء موجودات ثابتة
5,332	6,047	فوائد دائنة
(4,895)	(818)	فوائد و عمولات بنكية
(8,794)	(6,220)	القيمة العادلة
(27,915)	(4,129)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(130,496)	(392,888)	صافي الزيادة (النقص) بالتدفق النقدي خلال الفترة
701,776	779,400	نقد لدى البنوك - بداية السنة
571,280	386,512	نقد لدى البنوك - نهاية الفترة

* ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات *

شركة الأصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الملاحظات وتشمل ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات توضيحية أخرى

1 - عام

أ - تأسست الشركة وسجلت تحت رقم 10368 بتاريخ 4 تموز 2005 كشركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدرة 3,000,000 دينار، و بموجب قرار الهيئة العامة الغير العادي المنعقد بتاريخ 12 أيار 2007 تمت زيادة رأس مال الشركة ليصبح 4,000,000 دينار وتم إجراء اللازم لدى الدوائر الحكومية في العام 2008 ، إن عمان هي مركز الشركة الرئيسي ويجوز فتح فروع أو وكالات لها داخل المملكة الأردنية الهاشمية و خارجها.

ب - إن غايات الشركة هي القيام باعمال الوساطة و الاستشارات المالية و الاستثمار و شراء و امتلاك و بيع و استنجاز و تأجير و ادارة الاموال المنقولة و غير المنقولة و اقامة الابنية اللازمة لاعمالها ، و التأسيس و الاشتراك مع أية شركة أو شخص أو مشروع ، و بيع و تحسين و ادارة وتنمية و تأجير و رهن و تصفية جميع أو بعض ما يمتلكه من أملاك أو أسهم .

ج- بلغ عدد موظفي الشركة (13) و (1?) كما في 30 حزيران 2010، 2009 على التوالي.

2- السياسات المحاسبية:

أ- أسس اعداد البيانات المالية :

يتم اعداد البيانات المالية وفقا لمعايير المحاسبة الدولية و التفسيرات الصادرة حولها

ب- يتم قيد عمولات البيع أو الشراء بتاريخ البيع أو الشراء .

ج - تؤخذ أرباح التعامل بالاسهم الى الإيرادات عند اتمام عملية بيعها .

د - محفظة استثمارات للمتابعة

- تقيد الاستثمارات في الاوراق المالية للمتاجرة بالتكلفة و يعاد تقييمها الى قيمتها العادلة بتاريخ البيانات المالية و يتم قيد اي ربح او خسارة ناجمة في القيمة العادلة في بيان الدخل ، و قد تم تقدير النيمة العادلة على أساس الاسعار السوقية في نهاية الفترة.

هـ - الموجودات الثابتة :

- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة و تستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح بين 2 % و 25 % .

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها و تسجل قيمة التدني في بيان الدخل .

و - تؤخذ إيرادات و مصاريف الفوائد الى بيان الدخل على أساس الاستحقاق .

ز - يتم الاعتراف بأرباح الأسهم الموزعة عند قبضها .

ح - تظهر الذمم المدينة بصافي قيمتها التحصيلية بعد أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها .

ط - تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً للقوانين و اللوائح و التعليمات النافذة و يتم أخذ مخصص لضريبة على أساس التقديرات لالتزامات الضريبة المتوقعة، كما تقوم الشركة باحتساب و تسجيل الضريبة المؤجلة أن وجدت وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (12) . إلا أن إدارة الشركة لم تقطع هذه الضرائب في 30 حزيران 2010 و سيتم اقتطاعها في نهاية السنة المالية كما إفادتنا الإدارة .

3 - السياسات المالية لإدارة المخاطر و أهدافها :

تبنت الشركة سياسات تتعلق بإدارة المخاطر ضمن سياسة عامة ، و يتم تنفيذ هذه السياسة من خلال عدة مستويات إدارية لتغطي جميع المخاطر المحددة و التي تتضمن التحليل الكمي و النوعي و تحديد طبيعة المخاطر :

4- المعاملات مع أطراف ذات علاقة :

بلغ حجم التداول مع أفراد و شركات ذات علاقة مبلغ 16,246,544 ديناراً و تحقق للشركة عمولات بمبلغ 61 722 دينار للسنة المنتهية في 30 حزيران 2010 و في السنة المنتهية في 30 حزيران 2009 بلغ حجم التعامل 27,353,120 دينار و عمولات متحققة بمبلغ 91,401 دينار وأن هذه المعاملات خاضعة لشروط وأحكام التعامل مع الغير والمعمول بها في الشركة كما أنها خاضعة لموافقة هيئة المديرين ، هذا و قد بلغ الرصيد المطلوب من هذه الأطراف مبلغ 213,119 ديناراً كما في 30 حزيران 2010 و 457,002 ديناراً كما في 30 حزيران 2009 .

5 - نقد لدى البنك

كما في	
31 كانون الاول 2009	30 حزيران 2010
مدققة	غير مدققة
دينار	دينار
779,400	385,834
-	678
779,400	386,512

يتكون هذا البند مما يلي :

نقد لدى البنك
حساب تسوية مركز الابداع

6 - موجودات مالية للمتاجرة

كما في	
31 كانون الاول 2009	30 حزيران 2010
مدققة	غير مدققة
دينار	دينار
108,175	50,483
(8,792)	(6,220)
99,383	44,263

يتكون هذا البند مما يلي :

محفظة استثمارات - بالكلفة
ينزل : التغير في القيمة العادلة

7 - ذمم مدينة - بالصافي

كما في	
31 كانون الاول 2009	30 حزيران 2010
مدققة	غير مدققة
دينار	دينار
4,094,299	4,344,221
61	62
2,598	2,698
4,096,958	4,346,981
(417,641)	(417,642)
3,679,317	3,929,339

أ- يتكون هذا البند مما يلي :

ذمم عملاء
ذمم موظفين
ذمم مدينة اخرى
مجموع ذمم مدينة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

ب- المطلوب من أطراف ذات علاقة:

بلغ الرصيد المطلوب من أطراف ذات علاقة مبلغ 213,119 ديناراً كما 30 حزيران 2010 و 457,002 ديناراً كما في 30 حزيران 2009 و المدرج ضمن أرصدة ذمم العملاء.

8 - رخصة مزاولة اعمال الوساطة - بالصافي

كما في	
31 كانون الاول 2009	30 حزيران 2010
مدققة	غير مدققة
60,000	20,000
(40,000)	(20,000)
20,000	-

يتكون هذا البند مما يلي :

رخصة مزاولة اعمال الوساطة
اطفاء رخصة مزاولة اعمال الوساطة

9 - موجودات ثابتة :
يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	الاجهزة مكتبية	برامج كمبيوتر	سيارات	اثاث و مفروشات	المباني	الأرض
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
855,392	55,183	8,808	9,500	13,636	593,265	175,000
3,138	1,480	750	-	908	-	-
858,530	56,663	9,558	9,500	14,544	593,265	175,000
93,581	28,223	7,683	6,413	5,440	45,822	-
11,903	4,250	281	712	727	5,933	-
105,484	32,473	7,964	7,125	6,167	51,755	-
753,046	24,190	1,594	2,375	8,377	541,510	175,000
761,813	26,960	1,125	3,087	8,196	547,445	175,000

الكلفة :
رصيد أول السنة
إضافات الفترة
رصيد نهاية الفترة

الاستهلاكات :

رصيد أول السنة
استهلاكات

رصيد نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية كما في 30

حزيران 2010

صافي القيمة الدفترية كما في 31

كانون الاول 2009

10 - ذمم دائنة:

كما في	30 حزيران 2010	31 كانون الاول 2009
	غير مدققة	مدققة
دينار	237,134	306,492
دينار	1,481	-
30 حزيران 2010	238,615	306,492

يتكون هذا البند مما يلي :

ذمم عملاء الوساطة
ذمم دائنة أخرى

11 - احتياطي قانوني:

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب، ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال السنوات و هو غير قابل للتوزيع على المساهمين. و لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطيات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه النوائم هي قوائم مالية مرحلية.

12 - مصاريف إدارية وعمومية

لستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2010	لستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار	دينار	رواتب و منافع الموظفين
51,505	49,164	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
4,562	4,861	تأمين صحي
2,608	3,360	تنقلات اعضاء هيئة المديرين
10,000	-	رسوم و رخص واشتراكات و طوابع
4,987	4,457	تسويق
46,487	13,306	كهرباء ومياه و تدفئة
1,713	1,304	بريد وهاتف و فاكس
3,944	4,022	صيانة و تصليحات و تنظيف مكاتب
3,964	3,219	دعاية وإعلان
101	278	قرطاسية ومطبوعات
2,430	1,108	ضيافة
875	793	مصاريف استشارات
2,500	-	أتعاب محاماه ورسوم قضايا
12,965	1,000	استهلاك موجودات ثابتة
11,903	12,507	اطفاء رسوم رخصة مزاولة اعمال الوساطة
20,000	20,000	مصاريف كفالات
6,596	-	تنقلات و مصاريف سيارات الشركة
745	840	مصاريف اخرى
355	506	الرصيد - بيان ب-
188,240	120,725	

13- الأدوات المالية:

القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية باستثناء الأوراق المالية للمتاجرة تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة و الودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن مخاطر تقلبات أسعار العملات غير جوهري على البيانات المالية.

14- التزامات محتملة:

أ- مقابل كفالات بنكية:

يوجد على الشركة التزامات مالية مقابل كفالات بنكية قيمتها 424,000 دينار أردني و تأميناتها 42,400 دينار أردني.

ب- مقابل قضايا مرفوعة على الشركة:

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا يبلغ مجموعها 19,574,299 دينار.