



Arab Electrical Industries PLC



SEMI ANNUAL AEI - 2012/12

التاريخ: 2012/07/29

صاندر رقم : ع ك ص / 147 / 2012

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع : البيانات المالية نصف السنوية لعام 2012 .

تحية طيبة وبعد ،،،،،

استنادا لاحكام المادة (15/2) من تعليمات ادراج الاوراق المالية الصادرة بالاستناد لاحكام المادة (72) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 ، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية للشركة كما في 30 حزيران 2012 مع تقرير المراجعة لمدقي حسابات الشركة حولها

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

الشركة العربية للصناعات الكهربائية
المدير العام
العميد
للصناعات
الكهربائية ع.م



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠١٢
رقم المتسلسل: ٢٤٩
رقم الملف: ٤٠٤٤
الجهة المختصة: الدائرة الإدارية والمالية

- نسخة لمركز ايداع الاوراق المالية

الشركة العربية للصناعات الكهربائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

القوائم المالية المرحلية المختصرة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

القوائم المالية المرحلية المختصرة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012

الصفحة	
1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
3-2	قائمة المركز المالي
4	قائمة الدخل الشامل
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
6	قائمة التدفقات النقدية
12-7	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

190 12 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة العربية للصناعات الكهربائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة للشركة العربية للصناعات الكهربائية شركة مساهمة عامة محدودة كما في 30 حزيران 2012 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية مرحلية مختصرة أخرى .

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

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات 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 القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



د . ابراهيم محمد العباسي

اجازة رقم 116

عمان في 29 تموز 2012

العربية للصناعات الكهربائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

قائمة المركز المالي

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح
(مدققة)	(مراجعة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
3,365,891	3,293,720	4 ممتلكات و معدات بعد الاستهلاك المتراكم
1,893	1,201	اصول غير ملموسة
246,763	246,763	5 استثمارات في شركات زميلة
3,614,547	3,541,684	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
2,211,783	1,969,807	بضاعة
111,112	37,547	مدفوعات اعتمادات مستندية
1,280,443	1,578,949	ذمم مدينة بالصافي
303,398	273,126	ذمم اطراف ذات علاقة
2,033	1,363	استثمارات في موجودات مالية من خلال الدخل
1,005,604	738,126	شيكات برسم التحصيل
75,910	86,959	موجودات اخرى
10,894	87,956	نقد و نقد معادل
5,001,177	4,773,833	مجموع الموجودات المتداولة
8,615,724	8,315,517	مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

العربية للصناعات الكهربائية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع قائمة المركز المالي

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	إيضاح
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
		رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
6,000,000	6,000,000	احتياطي اجباري
273,566	273,566	الخسائر المدورة
(16,907)	(101,446)	مجموع حقوق الملكية
<u>6,256,659</u>	<u>6,172,120</u>	
		قروض طويلة الاجل
45,500	-	
		المطلوبات المتداولة
		ذمم دائنة
701,109	270,573	بنوك دائنة
555,489	600,916	6 قروض قصيرة الأجل
366,414	361,749	6 أوراق دفع
521,723	697,177	مخصصات مختلفة
34,246	34,246	مطلوبات أخرى
134,584	178,736	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>2,313,565</u>	<u>2,143,397</u>	مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
<u>8,615,724</u>	<u>8,315,517</u>	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

العربية للصناعات الكهربائية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل

للسنة شهور المنتهية في		للسنة شهور المنتهية في		إيضاح	
30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011	30 حزيران 2012		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
886,977	1,260,036	1,694,427	1,953,408		صافي المبيعات
(891,514)	(1,100,394)	(1,622,931)	(1,757,001)		تكلفة المبيعات
(4,537)	159,642	71,496	196,407		مجمول الربح
100,000	-	100,000	-		إيرادات أخرى
(21,778)	(14,756)	(41,508)	(38,905)		مصاريف البيع والتوزيع
(71,477)	(74,897)	(133,052)	(137,960)		المصاريف الإدارية والعمومية
2,208	69,989	(3,064)	19,542		الربح التشغيلي / الخسارة التشغيلية
(487)	(584)	(1,133)	(910)		مصاريف فروقات عملة
(1,733)	(343)	(3,150)	(670)		تعديلات القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل
(35,811)	(59,152)	(81,125)	(95,853)		تكاليف التمويل
(35,823)	9,910	(88,472)	(77,891)		خسارة الفترة من العمليات المستمرة
-	-	-	-		بنود الدخل الشامل
(35,823)	9,910	(88,472)	(77,891)		مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-		ربحية السهم
(0.006)	0.002	(0.015)	(0.013)	7	ربحية السهم الأساسية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

العربية للصناعات الكهربائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

المجموع	اجمالي الارباح	ارباح متحققة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
6,256,659	(16,907)	(16,907)	273,566	6,000,000	رصيد 1 كانون الثاني 2012
(6,648)	(6,648)	(6,648)			تعديلات سنوات سابقة
6,250,011	(23,555)	(23,555)			الرصيد المعدل
(77,891)	(77,891)	(77,891)	-	-	الدخل الشامل للفترة
6,172,120	(101,446)	(101,446)	273,566	6,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2012
6,550,189	276,623	276,623	273,566	6,000,000	رصيد 1 كانون الثاني 2011
(9,739)	(9,739)	(9,739)			تعديلات سنوات سابقة
6,540,450	266,884	266,884			الرصيد المعدل
(88,472)	(88,472)	(88,472)	-	-	الدخل الشامل للفترة
6,451,978	178,412	178,412	273,566	6,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2011

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

العربية للصناعات الكهربائية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية

30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(88,472)	(77,891)	خسارة الفترة
81,125	95,853	فوائد مدينة
(9,739)	(6,648)	تعديلات سنوات سابقة
3,150	670	تعديلات القيمة العادلة
99,684	77,396	استهلاكات وإطفاءات
85,748	89,380	الربح المعدل
(85,847)	241,976	التغير في البضاعة
710	73,566	التغير في مصاريف و تأمينات الإعتمادات المستندية
(87,203)	(268,235)	التغير في الذمم المدينة
444,708	267,479	التغير في الشيكات برسم التحصيل
9,936	(11,049)	التغير في الارصدة المدينة الاخرى
(11,829)	(430,537)	التغير في الذمم الدائنة
79,127	44,152	التغير في الارصدة الدائنة الاخرى والمخصصات
435,350	6,732	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(176)	-	ضريبة دخل مدفوعة
(81,125)	(95,853)	فوائد مدينة
354,049	(89,121)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(10,834)	(4,533)	شراء ممتلكات ومعدات
10,000	-	مدفوعات على اصول غير ملموسة
(834)	(4,533)	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(10,468)	45,427	بنوك دائنة
(220,506)	175,455	أوراق دفع
(117,710)	(50,166)	قروض
(348,684)	170,716	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
4,531	77,062	التغير في رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك
52,209	10,894	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك بداية الفترة
56,740	87,956	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

العربية للصناعات الكهربائية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

ايضاحات حول القوائم المالية

1. تأسيس الشركة

تأسست الشركة العربية للصناعات الكهربائية بمقتضى احكام قانون الشركات رقم (12) لسنة 1964 كشركة مساهمة خصوصية وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (1167) بتاريخ 11 ايار 1983 ، وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ 14 حزيران 1983 واعيد تسجيل الشركة وفقاً لاحكام قانون الشركات المؤقت رقم (1) لسنة 1989 تحت رقم (1167) بتاريخ 4 حزيران 1989 الى ان جرى تحويلها الى شركة مساهمة عامة وفقاً لاحكام قانون الشركات ، حيث تم تسجيلها في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (228) بتاريخ 18 ايار 1993 وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ 8 ايلول 1993.

من غايات الشركة صناعة لوازم التمديدات الكهربائية واستيرادها بالاضافة الى الغايات المنصوص عليها في عقد التأسيس.

2. أسس اعداد القوائم المالية المرحلية

(أ) تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2012 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية)

(ب) إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية و المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الأول 2011، كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في 30 حزيران 2012 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في أخر قوائم مالية سنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

العربية للصناعات الكهربائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

تابع الايضاحات حول القوائم المالية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012

4. ممتلكات ومعدات

المصرع	اجهزة الحاسوب	محول طاقة كهربائية	اثاث وديكورات	سيارات	الآلات والمعدات وقوالب صناعية	هناجر ومباني وانشاءات	اراضي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
6,524,929	2,137	29,826	223,058	155,002	5,003,227	931,895	179,784
5,785	641		275	500	4,369		
(1,251)				(1,251)			
6,529,463	2,778	29,826	223,333	154,251	5,007,596	931,895	179,784
3,159,038	424	20,145	208,557	118,699	2,629,599	181,614	-
76,705	317	2,230	2,565	5,613	47,393	18,587	
3,235,743	741	22,375	211,122	124,312	2,676,992	200,201	-
3,293,720	2,037	7,451	12,211	29,939	2,330,604	731,694	179,784
6,450,327	-	29,826	218,129	152,048	4,938,645	931,895	179,784
74,602	2,137		4,929	2,954	64,582		
6,524,929	2,137	29,826	223,058	155,002	5,003,227	931,895	179,784
3,004,400	-	15,671	202,941	102,377	2,539,073	144,338	
154,638	424	4,474	5,616	16,322	90,526	37,276	
3,159,038	424	20,145	208,557	118,699	2,629,599	181,614	-
3,365,891	1,713	9,681	14,501	36,303	2,373,628	750,281	179,784

الكلفة :

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2012

إضافات

حذفات

الرصيد كما في 30 حزيران 2012

الاستهلاك المتراكم :

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2012

استهلاك السنة

استيعادات

الرصيد كما في 30 حزيران 2012

صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2012

الكلفة :

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2011

إضافات

حذفات

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011

الاستهلاك المتراكم :

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2011

استهلاك السنة

استيعادات

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2011

العربية للصناعات الكهربائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

تابع الايضاحات حول القوائم المالية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012

5. استثمارات في الشركات الزميلة

31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012		
دينار اردني	دينار اردني	الحسبة نسبة الملك	
213,407	213,407	%49.00	مصرية العربية للصناعات الكهربائية (1)
33,356	33,356	%38.50	سودانية شركة البتراء للتوريدات العامة (2)
246,763	246,763		

(1) يمثل هذا الاستثمار قيمة حصة الشركة في راس مال الشركة العربية للصناعات الكهربائية المساهمة العامة المصرية والتي يبلغ رأسمالها 6 مليون جنية مصري موزع على 6,000 سهم تمتلك الشركة منها 29,400 سهم.

(2) يمثل هذا الاستثمار قيمة حصة الشركة في رأسمال شركة البتراء للتوريدات العامة وهي شركة خاصة محدودة المسؤولية مقرها في جمهورية السودان ويتكون رأسمالها المسجل 100 حصة بقيمة اجمالية 300,000 دولار امريكي قيمة الحصة 3,000 دولار لكل حصة اي 115,500 دولار امريكي تعادل 82,005 دينار اردني والشركة بدأت العمل الفعلي في بداية عام 2007 .

6. بنوك دائنة وقروض

31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012		
دينار اردني	دينار اردني		
555,489	600,916	(1)	الحسابات الحارية المدينة
45,500	-		القروض
366,415	361,749		الجزء طويل الاجل
411,915	361,749	(2)	الجزء قصير الاجل
			الاجمالي

العربية للصناعات الكهربائية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع الايضاحات حول القوائم المالية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012

(1) يمثل هذا البند التسهيلات البنكية الممنوحة من قبل بعض البنوك المحلية وذلك بضمان رهونات عقارية من الدرجة الاولى على قطع اراض مملوكة للشركة بمبلغ 1722000 دينار اردني وتجيب وثيقة تأمين الاصول الثابتة المملوكة للشركة لصالح البنك.

(2) تتضمن القروض بما حصلت عليه الشركة من القرض التالية.

- حصلت الشركة على قرض دوار من بنك محلي بمبلغ 250,000 دينار يستخدم حصرا لسداد اثمان بضائع مشتراة من خلال فتح اعتمادات و/او حوالات لدى البنك بسعر فائدة (PLR + 0.25 %) وعمولة 1% على ان يتم تسديد أي سحبة خلال مدة اقصاها ثلاث اشهر وقيد الفائدة على حساب الجاري مدين شهريا.
- حصلت الشركة بتاريخ 17 تشرين ثاني 2011 على قرض من بنك محلي بمبلغ 134,000 دينار بفائدة 9% سنويا لغايات تسديد اعتمادات مستندية مستحقة لمدة سنة واحدة مع فترة سماح لمدة ستة اشهر

7. الوضع الضريبي

حصلت الشركة على براءة ذمة من دائرة ضريبة الدخل للعام 2007.

وتتلخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي

30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
دينار اردني	دينار اردني
-	176
-	-
-	(176)
-	-

الرصيد في 1 كانون الثاني
مخصص مقتطع خلال السنة
المدفوع خلال السنة

العربية للصناعات الكهربائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

تابع الايضاحات حول القوائم المالية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012

8. ربحية السهم

30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	
دينار اردني	دينار اردني	العمليات المستمرة
(88,472)	(77,891)	خسارة الفترة
6,000,000	6,000,000	عدد الأسهم المرجح
(0.015)	(0.013)	حصة السهم الأساسية من الخسارة

9. التزامات محتملة

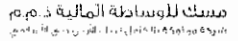
على الشركة كما في 30 حزيران 2012 الإلتزامات المحتملة التالية:

30 حزيران

دينار أردني

92,815
100,000

لقاء إعتمادات مستندية
لقاء كفالات بنكية



شركة مسك للوساطة المالية ذ.م.م. ص.ب ٩٣.٦٦٤ عمان ١١١٩٣ الأردن
هاتف: ٥٦٨٨٠١٦-٦-٩٦٢ فاكس: ٥٦٨٢٨٥٠-٦-٩٦٢
www.jdib.jo

شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية المرحلية

٣٠ حزيران ٢٠١٢

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة ("الشركة") التي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن هيئة المديرين مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً 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 فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترّع أنبأها أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأول
محاسبون قانونيون
عمان
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تموز ٢٠١٢

شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاح
دينار (مدققة)	دينار	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة -
-	٣٣,٦٢٤	ممتلكات ومعدات
-	١,٨٧٨	موجودات غير ملموسة
٦١,٠٦٠	-	مشاريع تحت التنفيذ
٦١,٠٦٠	٣٥,٥٠٢	
		موجودات متداولة -
٢٧,٨١٠	٤٠,١٨٤	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٤٠	-	تسوية التداول
٦٧٠,٩٥١	٧١٥,٧٧١	٣ نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٧٠٢,٧٠١	٧٥٥,٩٥٥	
٧٦٣,٧٦١	٧٩١,٤٥٧	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حق ملكية حملة الأسهم -
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
(٤١,٨١٨)	(١٠١,٠٠٧)	الخسائر المتراكمة
٧٠٨,١٨٢	٦٤٨,٩٩٣	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات -
٥٤,١٢٠	١١٩,٤٩٧	ذمم عملاء دائنة
١,٤٥٩	٣,٣١١	أرصدة دائنة أخرى
-	١٩,٦٥٦	تسوية التداول
٥٥,٥٧٨	١٤٢,٤٦٤	مجموع المطلوبات
٧٦٣,٧٦١	٧٩١,٤٥٧	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للفترة منذ بدء النشاط في ٢٦ كانون الثاني ٢٠١١ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٧٤٣٨ر	١٩٥٨١ر	الإيرادات -
٢٠٢٧٨ر	٦٤٩٤ر	صافي عمولات الوساطة
		ايرادات وديعة استثمارية
٢٧٧١٦ر	٢٦٠٧٥ر	صافي الايرادات
١١١٥٣ر	٤٣٩٤٣ر	مصاريف إدارية
-	٢٦٧٣ر	إستهلاكات وإطفاءات
٢٩٧٧١ر	٣٨٥٨١ر	رواتب ومنافع الموظفين
-	٦٧ر	مصاريف وعمولات بنكية
٤٠٩٢٤ر	٨٥٢٦٤ر	مجموع المصاريف
(١٣٢٠٨ر)	(٥٩١٨٩ر)	خسارة الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٣٢٠٨ر)	(٥٩١٨٩ر)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	
(٧٠٨١٨٢)	(٤١٨١٨)	٧٥٠.٠٠٠	للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(٥٩١٨٩)	(٥٩١٨٩)	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
٦٤٨٩٩٣	(١٠١٠٠٧)	٧٥٠.٠٠٠	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
			الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٧٥٠.٠٠٠	-	٧٥٠.٠٠٠	للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(١٣٢٠٨)	(١٣٢٠٨)	-	رأس المال المدفوع
٧٣٦٧٩٢	(١٣٢٠٨)	٧٥٠.٠٠٠	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
			الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للفترة منذ بدء النشاط في ٢٦ كانون الثاني ٢٠١١ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	ايضاحات
دينار	دينار	
		التشغيلية
		خسارة الفترة
(١٣,٢٠٨)	(٥٩,١٨٩)	التعديلات لبنود غير نقدية :
-	٢,٦٧٣	إستهلاكات وإطفاءات
		تغيرات رأس المال العامل -
(٨٢,٧٠٦)	(١٢,٣٧٤)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
١١٢,٣٧٠	٦٥,٣٧٧	الزيادة في ذمم عملاء دائنة
٨٩٢	٢٣,٥٩٦	الزيادة في تسوية التداول
٢,٤٠٨	١,٨٥٢	الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
١٩,٧٥٦	٢١,٩٣٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	٢٢,٨٨٥	مشاريع تحت التنفيذ
-	٢٢,٨٨٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٧٥٠,٠٠٠	-	رأس المال المدفوع
٧٥٠,٠٠٠	-	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٧٦٩,٧٥٦	٤٤,٨٢٠	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
-	٦٧٠,٩٥١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٦٩,٧٥٦	٧١٥,٧٧١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة مسك للوساطة المالية بتاريخ ٢١ شباط ٢٠٠٦ برأسمال ٧٥٠.٠٠٠ دينار وهي مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لبنك الأردن دبي الإسلامي، وحصلت الشركة على ترخيص لمزاولة الوساطة المالية بتاريخ ٢٦ كانون الأول ٢٠١١.

من أهم غايات الشركة هي شراء وبيع الأوراق المالية بالعمولة لحساب الغير.

إن الشركة مملوكة بالكامل من قبل بنك الأردن دبي الإسلامي ويتم توحيد قوائمها المالية في القوائم الموحدة للبنك.

إن عنوان الشركة هو الشميساني، عمان-المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الاعتراف يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الاعتراف بها. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (استرداد الموجودات الضمنية) - معدل

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم استردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للاستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج اعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) أرصدة لدى البنوك

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
دينار	دينار (مدققة)
١٣٩,٧٧١	٩٤,٩٥١
٥٧٦,٠٠٠	٥٧٦,٠٠٠
٧١٥,٧٧١	٦٧٠,٩٥١

حسابات في الصندوق وجارية
وديعة استثمارية

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١ وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

(٥) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٥٣,٠٠٠ دينار صادرة لصالح كل من هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية.

(٦) المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالشركة الأم (بنك الأردن دبي الإسلامي):

أ- أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي تتمثل في الأرصدة لدى بنك الأردن دبي الإسلامي بمبلغ ٧١٣,٧٢٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مقابل ٦٥٩,٨٤٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

ب- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ٧٢٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مقابل ٧٢٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١.

ج- بلغت الإيرادات المقبوضة من بنك الأردن دبي الإسلامي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مبلغ ٦٤٩٤ دينار مقابل ٢٧٨ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١.

د- بلغت الكفالات المصدرة من بنك الأردن دبي الإسلامي لصالح الشركة ١٥٠,٠٠٠ دينار.