



SEMI ANNUAL - BROKER 54 - 918/2010

التاريخ : 2010/7/28
الرقم : 285/2010

السادة / هيئة الأوراق المالية الاحترمين

تحية وبعد ،،،

الموضوع : تسليم الميزانية

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

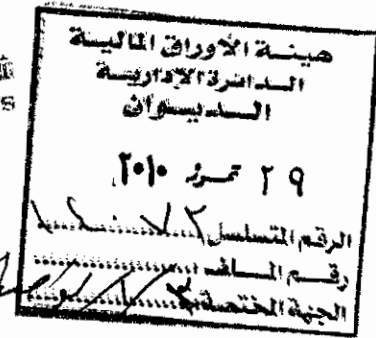
(7)

واقبلوا فائق الاحترام والتقدير

المدير المالي

صالح بركات

شركة الأصدقاء للاستثمارات المالية
FRIENDS FINANCIAL INVESTMENTS
& BROKERAGE CO.



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 ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة
ومعلومات توضيحية أخرى



BROTHERS

CPA JORDAN (cc)

Certified Public Accountants & Consultants

الأخوه

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



أ خ 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 ، التدفقات النقدية للفترة المنتهية في التاريخ المذكور. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية دارة 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 وفق للمعيار الدولي لمراجعة الارتباطات (ISRE) رقم 2400 الواجب تطبيقه ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد 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 الاعادية ووفقاً لذلك فإننا لا نبدي رأياً حول عملية التدقيق.

لأغراض المقارنة تشمل لبيانات 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 المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2010 و 2009 .

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الاول 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 الماية 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 لقضايا لا يمكن تحديدها في الوقت الحالي ، و عليه لم يتم أخذ أية مخصصات لمواجهة الخسائر لمحتملة نتيجة تلك القضايا.

استناداً إلى مراجعتنا و باسئناء 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 .

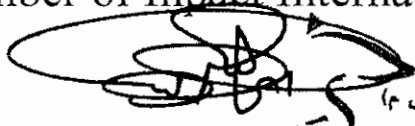
الأخوة

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

لتدقيق الحسابات و الاستشارات (ش.م)
محاسبون قانونيون معتمدون و مستشارون

20 تموز 2010

Member of Impact International



إبراهيم محمود حمدان
محاسب قانوني معتمد
إجازة رقم (600)

الأخوة

لتدقيق الحسابات والاستشارات (ش.م)
BROTHERS
CPA JORDAN(cc)

قائمة (أ)

شركة الاصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية

(ذات مسووية محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية

| كما في | | | |
|------------------------|-------------------|-------|---|
| 31 كانون الاول 2009 | 30 حزيران 2010 | ايضاح | |
| مدفوعة | غير مدفوعة | | |
| دينار | دينار | | |
| 779,400 | 386,512 | 5 | 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 - بالصافي |
| - | 10,000 | | مصاريف مدفوعة مقدما |
| 81,000 | 67,400 | | مدفوعات تحت التسوية |
| 4,647,866 | 4,437,560 | | تأمينات مستردة |
| | | | مجموع الموجودات المتداولة |
| 20,000 | - | 8 | رخصة مزاوله اعمال الوساطة - بالصافي |
| | | 9 | الموجودات الثابتة: |
| 855,393 | 858,530 | | موجودات ثابتة - بالكلفة |
| (93,580) | (105,484) | | الاستهلاك المتراكم |
| 761,813 | 753,046 | | صافي 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 .لحصة 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 الدرفقة بالبيانات المالية تشكل جزءا منها

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 | التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية : |
| 276,794 | 12,595 | 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 للمتاجر : |
| 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 الايداع |
| (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 جزءاً من هذه البيانات *

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

الملاحظات وتشمل ملخصا لسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات توضيحية أخرى

1 - عام

أ - تأسست الشركة وسجلت تحت رقم 10338 بتاريخ 4 تموز 2005 كشركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدرة 3,000,000 دينار، 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 - ان 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 و تنمية و تأجير و رهن و تصفية جميع أو بعض ما تمتلكه من أملاك أو أسهم .

ج- بلغ عدد موظفي الشركة (13) و (12) 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 للمتاجرة

- تفيد الاستثمارات في الاوراز المالية للمتاجرة بالتكلفة و يعاد تقييمها الى قيمتها العادلة بتاريخ البيانات المالية و يتم قيد اي ربح أو خسارة ناجمة في القيمة العادلة في بيان الدخل ، و قد تم تقدير القيمة 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 للضريبة على أساس التقديرات للالتزامات الضريبية 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 المخاطرة .

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 1,722 دينار للسنة المنتهية في 30 حزيران 2010 و في السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009 بلغ حجم التعامل 27,353,120 ديناراً 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 الايداع

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 | اجهزة 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

الاستهلاك :
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

| 31 كانون الاول 2009 مدفقة | 30 حزيران 2010 غير مدفقة |
|---------------------------------|--------------------------------|
| دينار | دينار |
| 306,492 | 237,134 |
| - | 1,481 |
| 306,492 | 238,615 |

يتكون هذا البند مما يلي :

ذمم عملاء الوساطة

ذمم دائنة أخرى

11 - احتياطي قانوني:

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

12 - مصاريف إدارية وعمومية

| لستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009 غير مدفقة | 2010 غير مدفقة |
|--|-------------------|
| دينار | دينار |
| 49,164 | 51,505 |
| 4,861 | 4,562 |
| 3,360 | 2,608 |
| - | 10,000 |
| 4,457 | 4,987 |
| 13,306 | 46,487 |
| 1,304 | 1,713 |
| 4,022 | 3,944 |
| 3,219 | 3,964 |
| 278 | 101 |
| 1,108 | 2,430 |
| 793 | 875 |
| - | 2,500 |
| 1,000 | 12,965 |
| 12,507 | 11,903 |
| 20,000 | 20,000 |
| - | 6,596 |
| 840 | 745 |
| 506 | 355 |
| 120,725 | 188,240 |

رواتب و منافع الموظفين
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
تأمين صحي
تنقلات اعضاء هيئة المديرين
رسوم و رخص واشتراكات و طوابع
تسويق
كهرباء ومياه و تدفئة
بريد وهاتف و فاكس
صيانة و تصليحات و تنظيف مكاتب
دعاية وإعلان
قرطاسية ومطبوعات
ضيافة
مصاريف استشارات
أتعاب محاماه ورسوم قضايا
استهلاك موجودات ثابتة
اطفاء رسوم رخصة مزاوله اعمال الوساطة
مصاريف كفالات
تنقلات و مصاريف سيارات الشركة
مصاريف اخرى
الرصيد - بيان ب-

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.