

التاريخ : 2011/07/28

الرقم : 1/ب/1473

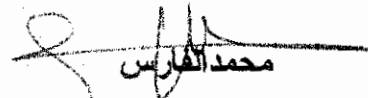
SEMI ANNUAL - BROKER 46 - 28/7/2011

حضرة السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع: القوائم المالية نصف السنوية 2011

إستناداً الى المادة (72) من تعليمات الترخيص والإعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005 ، نرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011 وذلك بعد مراجعتها وإعتمادها من مدققي حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،


محمد الفارس
المدير العام

شركة آسيا للوساطة المالية

ASIA BROKERS
a subsidiary of
SHUAA SECURITIES

إيهاب حفيصه
ضابط الامتثال

٧

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ تموز ٢٠١١
الرقم المتسلسل: ٢٤٨٦
رقم الملف: ٤٦
الجوهرة الخاصة: ٦٦٦٦ الأبرار والاعلى

شركة آسيا للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن

القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
مع تقرير المراجعة

شركة آسيا للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- | | |
|---|---|
| أ | قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة |
| ب | قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة |
| ج | قائمة التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية الموجزة |
| د | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة |

صفحة

- | | |
|-------|--|
| ١ - ٤ | ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة |
|-------|--|

تقرير المراجعة

ع م / ٩٩ - ٨

إلى السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة آسيا للوساطة المالية
عمان - الأردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة آسيا للوساطة المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا ، لقد تم تدقيق القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ والتي تظهر أرقامها لاغراض المقارنة في قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ١٧ كانون الثاني ٢٠١١ ، كما تم مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تظهر أرقامها لاغراض المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقرير مراجعة غير متحفظ حولها بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٠ .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي المرحلي الموجز لشركة آسيا للوساطة المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ واداءها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة ، للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

فقرة ايضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية فقط.

ديلويت انديتورس

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

عمان - الاردن

٢٥ تموز ٢٠١١

قائمة (ب)

شركة آسيا للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
دينار	دينار	
٤٤٩,١٤٢	٢٥٠,٤٢٠	عمولات الوساطة المالية
(٣,٠٣٧)	(٣,٤٠٠)	(ينزل) : رسوم و رخص الوساطة المالية
(١٢,٤٧٠)	(٦,٥٦٣)	مصروف صندوق ضمان التسوية
(١٢٩)	(١,٧٦٠)	مصاريف أخطاء التداول وأخرى
٤٣٣,٥٠٦	٢٣٨,٦٩٧	صافي عمولات الوساطة المالية
٦,٠١٢	٤,٨٥٧	يضاف : إيرادات أخرى
١٤١	٥٠	أرباح بيع موجودات ثابتة
٧,٢٧٥	-	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٢٧٢,١٢٦)	(٢٧٤,٦٢٠)	(ينزل) : مصاريف إدارية وعمومية
(٢,٤٧٦)	(٢,٩٧٧)	مصاريف فوائد و عمولات بنكية
(١٨,٤٦٤)	(٢٧٤,٠٧٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وديون معدومة
١٥٣,٨٦٨	(٣٠٨,٠٦٨)	(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (هـ)
		(الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
١٥٣,٨٦٨	(٣٠٨,٠٦٨)	(الخسارة) الربح للفترة
١٥٣,٨٦٨	(٣٠٨,٠٦٨)	(الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ج)

شركة أسيا للنشاط المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

وصف	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المجموع	٤,٢٣٨,٧٩٧	-	(١,٢٢٦,٢٠٠)	١٩٤,٩٩٧	٥,٢٧٠,٠٠٠	٥,٢٧٠,٠٠٠
	(٣٠٨,٠٦٨)	(٣٠٨,٠٦٨)	-	-	-	-
	٣,٩٣٠,٧٢٩	(٣٠٨,٠٦٨)	(١,٢٢٦,٢٠٠)	١٩٤,٩٩٧	٥,٢٧٠,٠٠٠	٥,٢٧٠,٠٠٠
	٤,٢٠٩,٠٥٨	-	(١,٢٤٩,٤٩٥)	١٨٨,٥٥٣	٥,٢٧٠,٠٠٠	٥,٢٧٠,٠٠٠
	١٥٣,٨٦٨	١٥٣,٨٦٨	-	-	-	-
	٤,٣٦٢,٩٢٦	١٥٣,٨٦٨	(١,٢٤٩,٤٩٥)	١٨٨,٥٥٣	٥,٢٧٠,٠٠٠	٥,٢٧٠,٠٠٠

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
الرصيد في بداية السنة
اجمالي (الخسارة الشاملة) - قائمة (ب)
الرصيد في نهاية الفترة

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
الرصيد في بداية السنة
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ب)
الرصيد في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة آسيا للوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير منقحة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
١٥٣,٨٦٨	(٣٠٨,١٦٨)	(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (ب)
		التعديلات :
١٨,٤٣٧	٢٦,٦٢٣	استهلاكات واطفاءات
١٨,٤٦٤	٢٧٤,٠٧٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وديون معدومة - بالصافي
(٧,٢٧٥)	-	(أرباح) بيع موجودات مالية للمتاجرة
(١٤١)	(٥٠)	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
١٨٣,٣٥٣	(٧,٤٢٠)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٥٨,٧٧٧	(٥٦,٤٧٤)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية
(٣٣٢,٣٤٤)	(٥٩٨,٦٦٩)	(الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى
-	٢٠٩,٠٠٠	النقص في صندوق ضمان التسمية
٦٥,١٠١	٣٠٨,١٥٠	الزيادة في الذمم الدائنة لعملاء الوساطة المالية
(١٧٥,٧٧٥)	(١,١٦٧)	(النقص) في ارصدة دائنة أخرى
(٢٠٠,٨٨٨)	(١٤٦,٥٨٠)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١٣٥,٥٢٣	-	موجودات مالية للمتاجرة بالصافي
(٢١,٥٤٠)	(٢,٨٨٩)	(شراء) موجودات ثابتة
	(١١,٨١٧)	(شراء) موجودات غير ملموسة
١٦٠	٥٠	المحصل من بيع موجودات ثابتة
١١٤,١٤٣	(١٤,٦٥٦)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
-	٤٢٤,٧٨١	دفعات مقدمة لزيادة رأس المال
-	٤٢٤,٧٨١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٨٦,٧٤٥)	٢٦٣,٥٤٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد
١,١٩٦,٠٧٦	٦٠٩,١٥٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
١,١٠٩,٣٣١	٨٧٢,٦٩٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

شركة آسيا للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

- ١ - عمان
- تأسست شركة آسيا للوساطة المالية بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٠٤ وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة مركزها الرئيسي عمان وعنوانها مجمع أبو الحاج التجاري ص ب ٩٣٠٦٥٠ عمان (١١١١٨) - الأردن تحت رقم (٩٠٣٢) برأسمال مدفوع مقداره نصف مليون دينار وقد قامت الشركة بزيادة رأسمالها على عدة مراحل وكان آخرها خلال العام ٢٠٠٩ ليصبح رأس المال المدفوع ٥,٢٧٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٥,٢٧٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. إن الشركة مملوكة بنسبة ٩٤% من شركة شعاع للأوراق المالية القابضة المحدودة - الإمارات العربية المتحدة ونسبة ٦% من شركة نور الأردنية الكويتية للاستثمار المالي - الأردن.
- إن غايات الشركة هي القيام بأعمال الوساطة في الأسواق المالية والتعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان.
- تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل هيئة المديرين بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١١.
- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- ١ - أسس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة.
- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، باستثناء أثر تطبيق ما يلي:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الادوات المالية" الصادر بتشرين الثاني ٢٠٠٩
والمعدل بتشرين الأول ٢٠١٠

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في إعداد القوائم المالية المرحلية كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية، ووفقاً للاحكام الانتقالية للمعيار. لم يكن لتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أثر جوهري على مبالغ وإفصاحات الموجودات والمطلوبات المالية الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

وبرأي الإدارة أن التقديرات المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة.

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٢,٢٠٣	٣,١١٠
٦٠٦,٨٥٠	٨٦٩,٥٨٧
٦٠٩,١٥٢	٨٧٢,٦٩٧

نقد في الصندوق
حسابات جارية

٥ - الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية - صافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٤,٢٣٠,٤٣٤	٤,٢٨٦,٩٠٨
(١,٠٩٣,٥٩٥)	(١,٣٦٧,٦٧٠)
٣,١٣٦,٨٣٩	٢,٩١٩,٢٣٨

ذمم عملاء الوساطة المالية
(ينزل): مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *

* إن الحركة الحاصلة على مخصص انديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٩٤١,٠٢٢	١,٠٩٣,٥٩٥
١٥٢,٥٧٣	٢٩٠,٣٧٥
-	(١٦,٣٠٠)
١,٠٩٣,٥٩٥	١,٣٦٧,٦٧٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
خلال الفترة / السنة
المسترد من المخصص
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتبع الشركة سياسة الحصول على ضمانات كافية من العملاء حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالإلتزامات . وتقوم الشركة بأخذ مخصص مقابل الذمم المدينة التي لا يتم تحصيلها بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية وتعليمات هيئة الأوراق المالية ، وفيما يلي بيان الذمم المدينة مستحقة السداد مصنفة حسب فترة نشوئها :

ذمم عملاء الوساطة المالية	
٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٢,٦٣٠,٨٩٩	١,٣٤٣,٤٧١
٤٠٠,٢٥٦	٤٢٢,٣٥٩
٦٥,٢٧٠	٤٥٣,٤٦٦
-	٤١٠,٥٦٦
١,١٣٤,٠٠٩	١,٦٥٨,٠٤٦
٤,٢٣٠,٤٣٤	٤,٢٨٦,٩٠٨

١ يوم - ٣٠ ايام
٣١ ايام - ٦٠ يوم
٦١ يوم - ٩٠ يوم
٩١ يوم - ١٨٠ يوم
١٨١ يوم فأكثر

٦ - صندوق ضمان التسوية

يمثل هذا البند رصيد الشركة في صندوق ضمان التسوية في بورصة عمان استناداً لاحكام المادة (٩٠) من قانون الاوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٣ والنظام الذاتي لصندوق ضمان التسوية لسنة ٢٠٠٤ .

٧ - ضريبة الدخل

أ - قامت الشركة بتسوية الضريبة حتى نهاية العام ٢٠٠٩ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٠ ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، هذا ولم يتم استدراك مخصص لضريبة الدخل للعام ٢٠١٠ نظراً لتحقق الشركة خسائر للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، كما لم يتم استدراك مخصص لضريبة الدخل للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ نظراً لتحقق الشركة خسائر للفترة المنتهية بذلك التاريخ بالاضافة لوجود خسائر متراكمة مدورة من سنوات سابقة ، وبراى الادارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية المتوقعة .

ب - لم يتم اثبات موجودات ضريبية مؤجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وذلك لعدم تيقن الادارة من الاستفادة منها في المستقبل القريب .

٨ - دفعات مقدمة لزيادة رأس المال

قامت شركة شعاع للاوراق المالية القابضة المحدودة (شريك) خلال العام ٢٠١١ بتحويل مبلغ ٤٢٤,٧٨١ دينار لحساب الشركة والتي تمثل دفعات مقدمة لزيادة رأس مال الشركة .

- ٩ - التزامات محتملة
كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :
- كفالات بنكية بقيمة ٦٩١ ألف دينار صادرة من بنك الإسكان للتجارة والتمويل لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية .
 - كفالات بنكية بقيمة ١٨٠ ألف دينار صادرة من بنك الإسكان للتجارة والتمويل لصالح محكمة بداية شمال عمان مقابل قضايا مقامة على الغير .

- ١٠ - القضايا
- هنالك قضية عمالية مقامة ضد الشركة بمبلغ ١٧,٣٩٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (١٧,٣٩٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠) ، ولا تزال تلك القضية منظورة لدى المحاكم المختصة ، وبرأي الإدارة والمستشار القانوني للشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات جراء هذه القضية .
 - هنالك دعوى متقابلة مقامة ضد الشركة من أحد العملاء مقدرة لغايات الرسوم بمنع ١,٠٠٠ دينار وماتزال الدعوى في مرحلة سماع الشهود .