



التاريخ : 2011/7/31

الرقم : 98/ص/2011

SEMI ANNUAL - BROKER 54 - 31/7/2011

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية واحتراما وبعد

الموضوع : الحسابات النصف سنوية لشركة الاصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية كما في 2011/6/30

بالاشارة الى الموضوع اعلاه واستنادا لاحكام المادة 72 من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005 فاننا نرفق لكم القوائم المالية للفترة المنتهية في 2011/6/30.

شاكرين لكم حسن تعاونكم
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة الاصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية

المدير المالي

صالح مصطفى سعيد بركات

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الذييسوان
٢٠١١
الرقم المتسلسل: ٧٤٨
رقم الملف: ٥٤
المجلة المختصة: الادارة والمحاسبة

شركة الاصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية
FRIENDS FINANCIAL INVESTMENTS
& BROKERAGE CO

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

البيانات المالية المرحلية (الغير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية
في 30 حزيران 2011
مع تقرير المراجعة المرحلي

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

30 حزيران 2011

جدول محتويات

تقرير المراجعة المرحلي

ســــــــــــــــان

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 / د / 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 2011 ، 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 . لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية للفترة السابقة واصدرنا تقريرنا حولها في 20 تموز 2010.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمراجعة الارتباطات (ISRE) رقم 2400 الواجب تطبيقه ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على توكيد معتدل فيما إذا كانت القوائم 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 نقم بإنجاز مراجعة البيانات المالية العادية ووفقاً لذلك فإننا لا نبدي رأياً حول عملية التدقيق.

لأغراض المقارنة تشمل القوائم المالية المرحلية المرفقة أرقام المركز المالي كما هي في 30 حزيران 2011 و 31 كانون الأول 2010 و قائمة الدخل و التغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 و 2010 .

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية .

- 1- لم يؤخذ في القوائم المالية المرحلية المرفقة مخصص لضريبة الدخل و احتياطي إجباري واختياري و سيتم أخذ هذه المخصصات و الاحتياطيات في نهاية العام كما أفادتنا الادارة.
- 2- من ضمن أرصدة الذمم المدينة مبلغ 497,866 دينار مطلوبة من اطراف ذات علاقة لم يتم تسديدها حتى تاريخ القوائم المالية.
- 3- 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 وبرأي إدارة الشركة، فإن النتيجة المحتملة لتلك القضايا لا يمكن تحديدها في الوقت الحالي ، وعليه لم يتم أخذ أية مخصصات لمواجهة الخسائر المحتملة نتيجة تلك القضايا.

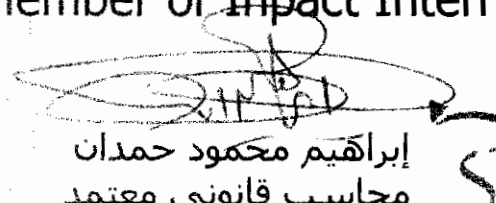
استنادا إلى مراجعتنا و باستثناء ما ورد أعلاه فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي عدم قناعتنا بأن البيانات المالية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

الأخوة

لتدقيق الحسابات و الاستشارات (ش.م)
محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون
Member of Inpact International

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

10 تموز 2011


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 مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في			
31 كانون الاول 2010	30 حزيران 2011	ايضاح	
مدققة	غير مدققة		
دينار	دينار		الموجودات
639,921	932,220	4	الموجودات المتداولة :
543,447	71,916		نقد لدى البنك
54,842	689,148	5	حساب تسوية مركز الايداع
3,593,843	2,327,393	6	محفظه استثمار للمتاجرة
43,484	35,119	7	ذمم مدينة - بالصادفي
42,400	38,400		أرصدة مدينة أخرى
850	-		تامينات كفالات بنكية وأخرى مستردة
4,918,787	4,094,196		فوائد مستحقة وغير مقبوضة
			مجموع الموجودات المتداولة
-	-	8	رخصة مزاوله اعمال الوساطة - بالصادفي
		9	الموجودات الثابته:
175,000	175,000		الأرض
684,187	675,350		موجودات ثابتة - بالكلفة
(117,437)	(120,888)		الاستهلاك المتراكم
566,750	554,462		صادفي القيمة الدفترية للموجودات الثابته
5,660,537	4,823,658		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة :
927,975	261,075	10	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
2,799	-		مصاريف مستحقة و غير مدفوعة
930,774	261,075		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
4,500,000	4,500,000		رأس المال المدفوع 4,500,000 دينار بقيمة دينار للحصة الواحدة
224,715	224,715	11	احتياطي قانوني
5,048	5,048		احتياطي اختياري
-	(167,180)		(خسائر) مدورة - قائمة (ج)
4,729,763	4,562,583		مجموع حقوق الملكية
5,660,537	4,823,658		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم

قائمة (ب)

شركة الاصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في 30		ايضاح
2010	2011	
غير مدققة	غير مدققة	
		الاييرادات:
		ايرادات عمولات التداول
301,321	52,446	صافي العمولات من عمليات شراء و بيع الاسهم
1,030	1,112	أرباح متحققة من موجودات مالية للمتاجرة
302,351	53,558	صافي الايرادات
		ينزل:
(188,240)	(88,314)	12 المصاريف الإدارية و العمومية
(818)	(595)	فوائد و عمولات بنكية
(6,275)	(5,626)	مصاريف سوق راس المال
(7,632)	(1,483)	مصاريف صندوق حماية المستثمر
(93,809)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	(7,625)	تعديلات سنوات سابقة
5,577	(50,085)	الربح من العمليات
6,047	3,882	فوائد دائنة
7,191	12,206	ايرادات اخرى
18,815	(33,997)	(خسارة) ربح الفترة
		(ينزل) يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى
(6,220)	(133,183)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
12,595	(167,180)	الدخل الشامل قائمة (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم

قائمة (ج)

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

قائمة حقوق الملكية المرحلية
للمدة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 و 2010

	المجموع دينار	ارباح مدورة دينار	احتياطي اختياري دينار	احتياطي قانوني دينار	رأس المال المدفوع دينار	
	4,729,763	-	5,048	224,715	4,500,000	2011
	(167,180)	(167,180)	-	-	-	الرصيد في بداية السنة
	<u>4,562,583</u>	<u>(167,180)</u>	<u>5,048</u>	<u>224,715</u>	<u>4,500,000</u>	صافي ربح الفترة - قائمة (ب)
						الرصيد كما في 30/06/2011
						(غير مدقق)
	4,903,205	502,919	175,571	224,715	4,000,000	2010
	-	(500,000)	-	-	500,000	الرصيد في بداية السنة
	(173,442)	(173,442)	-	-	-	الزيادة في رأس المال
	-	170,523	(170,523)	-	-	صافي ربح الفترة - قائمة (ب)
	<u>4,729,763</u>	<u>-</u>	<u>5,048</u>	<u>224,715</u>	<u>4,500,000</u>	الأخطاء خسارة السنة
						الرصيد كما في 30/06/2010
						(غير مدقق)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم

قائمة (د)

شركة الاصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للسنة اشهر المنتهية كما في 30 حزيران 2011 و 2010

لستة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2010	2011	
غير مدققة		
دينار	دينار	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
12,595	(167,180)	(خسارة) ربح الفترة - قائمة ب - التعديلات :
11,903	11,951	استهلاك الموجودات الثابتة
20,000	-	اطفاء رخصة مزاولة اعمال الوساطة
(6,047)	(3,882)	فوائد دائنة
818	595	فوائد و مصاريف بنكية
93,809	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
6,220	133,183	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
139,298	(25,333)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
55,120	(634,306)	النقص (الزيادة) في موجودات مالية للمتاجرة
(250,022)	1,266,450	النقص (الزيادة) في ذمم مدينة
8,720	8,365	مصاريف مدفوعة مقدما
(10,000)	-	مدفوعات تحت التسوية
13,600	4,000	النقص (الزيادة) في تأمينات مستردة
(80,500)	471,531	حساب تسوية مركز الايداع
-	850	النقص في ايرادات مستحقة وغير مقبوضة
(67,877)	(666,900)	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(671)	(2,799)	الزيادة (النقص) مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
(3,213)	-	رسوم صندوق التعليم و التدريب المهني و التقني
(193,214)	-	ضريبة دخل مدفوعة
(388,759)	421,858	صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية :
(3,138)	(663)	شراء موجودات ثابتة
-	1,000	النقد المتحصل من بيع موجودات ثابتة
6,047	3,882	فوائد دائنة
(818)	(595)	فوائد و عمولات بنكية
(6,220)	(133,183)	القيمة العادلة
(4,129)	(129,559)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(392,888)	292,299	صافي الزيادة (النقص) بالتدفق النقدي خلال الفترة
779,400	639,921	نقد لدى البنوك - بداية السنة
386,512	932,220	نقد لدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم

شركة الأصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الملاحظات وتشمل ملخصا 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 - قررت الهيئة العامة باجتماعها الغير عادي بتاريخ 29 نيسان 2010 زيادة رأس المال من 4,000,000 دينار الى 4,500,000 دينار و تم اجراء اللازم لدى الدوائر الحكومية.

ب - ان غايات الشركة هي القيام باعمال الوساطة و الاستشارات المالية و الاستثمار و شراء و امتلاك و بيع و استئجار 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 (11) و (13) كما في 30 حزيران 2011، 2010 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
- 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 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 وفقا 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 تقتطع هذه الضرائب في 30 حزيران 2011 و سيتم اقتطاعها في نهاية السنة المالية كما إفادتنا الإدارة.

3 - السياسات المالية لإدارة المخاطر واهدافها :

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 - نقد لدى البنك

كما في	
30 حزيران	31 كانون الاول
2011	2010
غير مدققة	مدققة
دينار	دينار
932,220	639,921
932,220	639,921

يتكون هذا البند مما يلي :

البنك التجاري الاردني

5 - موجودات مالية للمتاجرة

كما في	
30 حزيران	31 كانون الاول
2011	2010
غير مدققة	مدققة
دينار	دينار
822,331	54,842
133,183	-
689,148	54,842

يتكون هذا البند مما يلي :

محفظة استثمارات - بالكلفة
ينزل : التغير في القيمة العادلة

6 - ذمم مدينة - بالصافي

كما في	
30 حزيران	31 كانون الاول
2011	2010
غير مدققة	مدققة
دينار	دينار
3,016,657	4,293,924
15,073	4,257
3,031,730	4,298,181
(704,337)	(704,338)
2,327,393	3,593,843

أ- يتكون هذا البند مما يلي :

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

ب- من ضمن أرصدة الذمم المدينة مبلغ 497,866 دينار مطلوبة من اطراف ذات علاقة لم يتم تسديدها حتى تاريخ القوائم المالية.

7 - أرصدة مدينة أخرى

كما في	
30 حزيران	31 كانون الاول
2011	2010
غير مدققة	مدققة
دينار	دينار
119	8,484
25,000	25,000
10,000	10,000
35,119	43,484

يتكون هذا البند مما يلي :

مصاريف مدفوعة مقدما
صندوق ضمان التسوية
مدفوعات تحت التسوية

8 - رخصة مزاولة اعمال الوساطة - بالصافي

كما في	
30 حزيران	31 كانون الاول
2011	2010
غير مدققة	مدققة
دينار	دينار
200,000	200,000
(200,000)	(200,000)
-	-

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
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
684,187	57,319	9,558	9,500	14,544	593,266
663	663	-	-	-	-
(9,500)	-	-	(9,500)	-	-
675,350	57,982	9,558	-	14,544	593,266
117,437	36,772	8,246	7,838	6,894	57,687
11,951	4,348	281	662	727	5,933
(8,500)	-	-	(8,500)	-	-
120,888	41,120	8,527	-	7,621	63,620
554,462	16,862	1,031	-	6,923	529,646
566,750	20,547	1,312	1,662	7,650	535,579

الاستهلاك:
رصيد أول السنة
استهلاكات
استبعادات
رصيد نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية كما في 30
حزيران 2011

صافي القيمة الدفترية كما في 31
كانون الاول 2010

10 - ذمم دائنة:

كما في

31 كانون الاول 2010	30 حزيران 2011
مدققة	غير مدققة
دينار	دينار
927,497	260,050
400	59
-	755
-	145
78	66
927,975	261,075

يتكون هذا البند مما يلي :

ذمم عملاء الوساطة
امانات ضريبة الدخل
امانات الضمان الاجتماعي
عمولة بورصة عمان
ذمم موظفين

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 ان هذه القوائم هي قوائم مالية مرحلية.

12 - مصاريف إدارية وعمومية

لستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2010	2011
غير مدققة	غير مدققة
دينار	دينار
51,505	37,328
4,562	3,018
2,608	2,903
10,000	-
4,987	4,588
46,487	1,514
1,713	1,922
3,944	2,368
3,964	3,729
101	113
2,430	1,369
875	479
2,500	-
12,965	10,437
11,903	11,952
20,000	-
6,596	6,076
745	139
355	42
-	196
-	141
188,240	88,314

رواتب و منافع الموظفين
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
تأمين صحي
تنقلات اعضاء هيئة المديرين
رسوم و رخص واشتراقات و طابع
تسويق
كهرباء ومياه و تدفئة
بريد و هاتف و فاكس
صيانة و تصليحات و تنظيف مكاتب
دعاية وإعلان
قرطاسية و مطبوعات
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
أخرى
مصاريف مواصلات

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 384,000 دينار أردني و تأميناتها 38,400 دينار أردني.

ب- مقابل قضايا مرفوعة على الشركة:

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