



BANKERS
المصرفيون

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية ذ.م.م
The Bankers for Brokerage and Financial Investments

التاريخ : ٢٠١٢/٧/١٧

الرقم : ٢٠١٢/١٩١

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية واحتراما وبعد ،،،

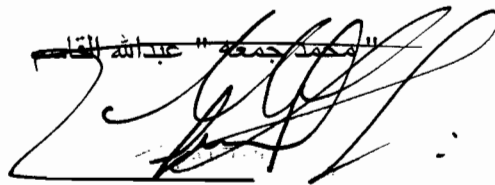
الموضوع : الحسابات النصف السنوية لشركة المصرفيون كما هي في ٢٠١٢/٦/٣٠

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه؛ واستنادا لأحكام المادة ٧٢ من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة ٢٠٠٥ فإننا نرفق لكم القوائم المالية للفترة المنتهية كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

شاكرين لكم حسن تعاونكم
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية ذ.م.م

رئيس هيئة المديرين


"محمد جمعة" عبدالله القاسبي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٩ نر ٢٠١٢
٤٤٥
٧٢
بلا الاستلام

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي 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 أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات 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 وفقا 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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
وضاح عصام برقايوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٨ تموز ٢٠١٢

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة) ٤٥	دينار (غير مدققة) ٤٥		ممتلكات ومعدات
٢٧٥٢٧٨٠	٢٧٩٧٨٠٥		نعم عملاء مدينة
١٥٢٣١٢	٣٤٤٦٣		تسوية التداول
٩٢٣٠٣	٦٤٣٩٧		أرصدة مدينة أخرى
١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٤٦٤١٩٧	٣٤٢٤٥٢٨	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦٤٧٦٦٣٧	٦٣٣٦٢٣٨		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات -			
٦٩٢٥٣٤	٦٤٢٢٢٧	٤	بنك دائن
١٥٤٣٧٢	١٢٥٤٠٧		نعم عملاء دائنة
٥٠٠٠٠	-		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٤٧٦٥	٧٢٤٣		أرصدة دائنة أخرى
٣٧٧١٩	٦٥٨٦	٣	مخصص ضريبة الدخل
٩٣٩٣٩٠	٧٨١٤٦٣		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية -			
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠		رأس المال المنفوع
١٨٢٢٧٣	١٨٢٢٧٣		إحتياطي إجباري
٣٥٤٩٧٤	٣٧٢٥٠٢		أرباح متورة
٥٥٣٧٢٤٧	٥٥٥٤٧٧٥		مجموع حقوق الملكية
٦٤٧٦٦٣٧	٦٣٣٦٢٣٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٢ دينار	ايضاح
الإيرادات -		
٢٦٩,٥٥٨	١٣٢,٣٠٦	عمولة بيع وشراء الأسهم
٣,٧٨٦	١,٧٣٠	إيرادات فوائد
٧,١٠٤	٧١٣	أرباح متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣,٩٠٤	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٧٨٨	٣٠٩	أخرى
٢٨٦,١٤٠	١٣٥,٠٥٨	مجموع الإيرادات
المصاريف -		
٨٦,٥٣٦	٨٣,٥٩٧	مصاريف إدارية
٤٢,٠٧٨	٢٨,٣٣٩	مصاريف تمويل
١٢٨,٦١٤	١١١,٩٣٦	مجموع المصاريف
١٥٧,٥٢٦	٢٣,١٢٢	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٦,٨٦٩)	(٥,٥٩٤)	٣ ضريبة الدخل
١٢٠,٦٥٧	١٧,٥٢٨	ربح الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
١٢٠,٦٥٧	١٧,٥٢٨	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ -			
٥.٠٠٠.٠٠٠	١٨٢.٢٧٣	٣٥٤.٩٧٤	٥.٣٧٢.٢٤٧
-	-	١٧.٥٢٨	١٧.٥٢٨
٥.٠٠٠.٠٠٠	١٨٢.٢٧٣	٣٧٢.٥٠٢	٥.٧٧٥.٠٠٠
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ -			
٥.٠٠٠.٠٠٠	١٧٠.٦٤٠	٢٩٦.٩١٤	٥.٤٦٧.٥٥٤
-	-	١٢٠.٦٥٧	١٢٠.٦٥٧
٥.٠٠٠.٠٠٠	١٧٠.٦٤٠	٤١٧.٥٧١	٥.٨٨٨.٢١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٢ دينار	إيضاحات
الانشطة التشغيلية		
١٥٧,٥٢٦	٢٣٣,١٢٢	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل تعديلات -
(٣٩٠,٤)	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٧٨٦)	(١٧٣٠)	إيراد فوائد
٤٢٠,٧٨	٢٨٣,٣٩	مصاريف تمويل
تغيرات رأس المال العامل -		
٦٥,٩٦٥	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٦٨,٤٢٣	(٤٥٠,٢٥)	نعم العملاء المدينة
١٦,١٧٥	٢٧,٩٠٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٩١٤	(٢٨,٩٦٥)	نعم العملاء الدائنة
(٣١٧,٩٨)	٢,٤٧٨	أرصدة دائنة أخرى
-	١١٧,٨٤٩	تسوية التداول
(١٣٦,٥٥٦)	(٣٦,٧٢٧)	ضريبة دخل مدفوعة
٢٧٧,٠٣٧	٨٧,٢٤٧	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
الانشطة الاستثمارية		
٣,٧٨٦	١,٧٣٠	فوائد مقبوضة
٣,٧٨٦	١,٧٣٠	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
الانشطة التمويلية		
(٤٢٠,٧٨)	(٢٨,٣٣٩)	فوائد مدفوعة
-	(٥٠,٠٠٠)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٤٢٠,٧٨)	(٧٨,٣٣٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الانشطة التمويلية
٢٣٨,٧٤٥	١٠,٦٣٨	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٨٦٧,٩٨٩)	(٥٢٧,٣٣٧)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٦٢٩,٢٤٤)	(٥١٦,٦٩٩)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية كشركة محدودة المسؤولية بتاريخ أول آذار ٢٠٠٦ برأسمال قدره ٢٠٠٠.٠٠٠ دينار. هذا وقد تمت خلال السنوات زيادة رأسمال الشركة المدفوع ليصبح ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار موزع على ٥.٠٠٠.٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة.

حصلت الشركة بتاريخ ١١ تموز ٢٠٠٦ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان.

من غايات الشركة تقديم خدمة الإستشارات المالية والقيام بأعمال بيع وشراء الاوراق المالية والتداول بها في المملكة الاردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الاوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة عمان، الصويفية - المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١٢.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء ان الشركة قامت بتطبيق المعايير الجديدة و المعدلة والتفسيرات التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات الضمنية)

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعراف

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات الى اثر على القوائم المالية للشركة.

(٣) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١ وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٨.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٩ وقامت بإصدار تقريرها النهائي الا ان الشركة قامت بالطعن بالقرار وما زالت القضية منظورة امام القضاء.

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٣٧٦٣٥	٣٧٧١٩	رصيد بداية السنة
(١٤٦٥٥٦)	(٣٦٧٢٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٦٦٤٠	٥٥٩٤	ضريبة الدخل المستحقة
٣٧٧١٩	٦٥٨٦	رصيد نهاية السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٦٨٦٩	٥٥٩٤	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة

(٤) النقد وما في حكمه

يمثل هذا البند ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٤٢٧٧٧٩	٣٤٢٤٥٢٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٣٢٩٩٠٠٠)	(٣٢٩٩٠٠٠)	أرصدة مقيدة السحب (إيضاح ٦)
(٧٥٨٠٢٣)	(٦٤٢٢٢٧)	بنوك دائنة
(٦٢٩٢٤٤)	(٥١٦٦٩٩)	المجموع

(٥) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ١٥٠.٠٠٠ دينار) ومبلغ ٥٠.٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٥٠.٠٠٠ دينار) ومبلغ ٤٥.٠٠٠ دينار لصالح المحكمة مقابل القضايا المقامة من قبل الشركة على بعض عملائها (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٤٥.٠٠٠ دينار). هذا وقد بلغت تأميناتها النقدية ١٢٢٥٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٢٤٢٠٠ دينار)، بالإضافة إلى كفالة قرض ممنوح للشركاء من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية بلغت تأميناتها النقدية ٣٢٩٩.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

قام الشركاء خلال عام ٢٠٠٨ بالحصول على قرض بمبلغ ٣٢٩٩.٠٠٠ دينار من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية مقابل كفالة الشركة وحجز تأمينات نقدية بكامل قيمة القرض لا تحمل فوائد من أرصدة الشركة النقدية لدى البنك. هذا وتبلغ حصة كل من الشركاء في هذا القرض نسبة تساوي حصته في رأس المال.

تمثل المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة المبلغ المستحق من الشريك طالب حسن الصريع ويمثل حصته في زيادة رأس المال والذي تم قيده على الشركة من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية كون الشركة ضامنة للقرض الممنوح للشركاء.

(٧) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية.