



مسك للوساطة المالية ذ.م.م
شركة مسجلة بالكامل لدى الأمانة العامة للأوراق المالية

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم : مسك/178/2013

التاريخ : 2013/07/28

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الرقابة و التفتيش

السلام عليكم و رحمة الله و بركاته ،،،

استنادا لتعليمات الترخيص و الاعتماد للخدمات المالية لسنة 2005 نرفق لكم البيانات المالية لشركة
مسك للوساطة المالية كما هي في 30 حزيران لعام 2013 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

شركة مسك للوساطة المالية
JSC Brokerage Co.

محمد فياض
رئيس هيئة المديرين

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ تموز ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ١٠٠
رقم الملف: ١٠٠
الجهة المختصة: دائرة الأوراق المالية

- نسخة بورصة عمان
- نسخة مركز الإيداع

شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية المرحلية

٣٠ حزيران ٢٠١٣

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 ٢٠١٣ 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 باستفسارات 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 تسترغ أفتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن

محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٠ تموز ٢٠١٣

شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون أول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (مراجعة غير مدققة)		
٣١,٥١٨	٢٩,٠٨٩		موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٣,٣١٤	٢,٨٢٨		موجودات غير ملموسة
٣٤,٨٣٢	٣١,٩١٧		
٣٦,٢٩٥	٤٣,٧٣٥		موجودات متداولة - أرصدة مدينة أخرى
٦٢٥,١٩٠	٦٣٠,٢٣٠	٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦٦١,٤٨٥	٦٧٣,٩٦٥		
٦٩٦,٣١٧	٧٠٥,٨٨٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية - رأس المال المدفوع
(١٢٣,٦٠٣)	(١٢٣,٦٠٣)		خسائر متراكمة
-	(١٩,٢٩٧)		خسائر الفترة
٦٢٦,٣٩٧	٦٠٧,١٠٠		مجموع حقوق الملكية
٢٩,٩٦٧	٧٢,٠٩٥		المطلوبات - نم عملاء دائنة
٢,٤٥٣	١,٩٣١		أرصدة دائنة أخرى
٣٧,٥٠٠	٢٤,٧٥٦		تسوية التداول
٦٩,٩٢٠	٩٨,٧٨٢		مجموع المطلوبات
٦٩٦,٣١٧	٧٠٥,٨٨٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
١٩,٥٨١	٣٦,٥٩٥	الإيرادات -
٦,٤٩٤	١٠,١٠٤	صافي عمولات الوساطة
٢٦,٠٧٥	٤٦,٦٩٩	إيرادات وديعة استثمارية
		صافي الإيرادات
(٣٨,٥٨١)	(٤٠,٦١٨)	رواتب ومنافع الموظفين
(٤٤,٠١٠)	(٢٢,٤٦٢)	مصاريف إدارية
(٢,٦٧٣)	(٢,٩١٦)	إستهلاكات وإطفاءات
(٨٥,٢٦٤)	(٦٥,٩٩٦)	مجموع المصاريف
(٥٩,١٨٩)	(١٩,٢٩٧)	خسارة الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٥٩,١٨٩)	(١٩,٢٩٧)	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	
٦٢٦٣٩٧	(١٢٣٦٠٣)	٧٥٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(١٩٢٩٧)	(١٩٢٩٧)	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
<u>٦٠٧١٠٠</u>	<u>(١٤٢٩٠٠)</u>	<u>٧٥٠.٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٧٠٨١٨٢	(٤١٨١٨)	٧٥٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(٥٩١٨٩)	(٥٩١٨٩)	-	رأس المال المدفوع
<u>٦٤٨٩٩٣</u>	<u>(١٠١٠٠٧)</u>	<u>٧٥٠.٠٠٠</u>	مجموع الدخل الشامل للفترة
			الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	ايضاح
دينار	دينار	
(٥٩,١٨٩)	(١٩,٢٩٧)	الأنشطة التشغيلية خسارة الفترة
٢,٦٧٣	٢,٩١٦	التعديلات لبنود غير نقدية: إستهلاكات وإطفاءات
(١٢,٣٧٤)	(٧,٤٤١)	تغيرات رأس المال العامل - أرصدة مدينة أخرى
٨٨,٢٦٢	٤٢,١٢٨	نم عملاء دائنة
٢٣,٥٩٦	(١٢,٧٤٤)	تسوية التداول
١,٨٥٢	(٥٢٢)	أرصدة دائنة أخرى
٤٤,٨٢٠	٥,٠٤٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٤٤,٨٢٠	٥,٠٤٠	الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٧,٠٩٥	٦٢٥,١٩٠	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٧١٥,٧٧١	٦٣٠,٢٣٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠١٣

(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 الثاني 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 المالية للبنك.

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

تم الموافقة على البيانات المالية من قبل هيئة المديرين بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٣.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 ٢٠١٢، كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

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 أن الشركة قامت بتطبيق المعايير المعدلة الجديدة التالية:

المعايير الجديدة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣ ، حيث يوضح هذا المعيار المعدل المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

(٣) أرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (مراجعة غير مدققة)	
٤٩ر١٩٠	١٣٠ر٢٣٠	حسابات جارية
٥٧٦ر٠٠٠	٥٠٠ر٠٠٠	وديعة استثمارية*
٦٢٥ر١٩٠	٦٣٠ر٢٣٠	المجموع

يمثل هذا المبلغ وديعة لدى بنك الأردن دبي الإسلامي. بلغ معدل العائد على الوديعة الاستثمارية ٥١٢٨٪ للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٠٠ر٠٠٠ دينار صادرة لصالح كل من هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع 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 ٦٢٤ر١٥١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢٤٩٤١ر٦٢٤ دينار).

ب- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ٩ر٠٤٩ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٧ر٢٠٠ دينار).

ج- بلغت الإيرادات المقبوضة من بنك الأردن دبي الإسلامي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مبلغ ١١ر٧٩٩ دينار (٢٠١٢: ٦ر٤٩٤ دينار).

د- بلغت الكفالات المصدرة من بنك الأردن دبي الإسلامي لصالح الشركة ١٥٠ر٠٠٠ دينار.

(٧) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

معياري المحاسبة الدولي رقم (٣٢) نقاص الموجودات المالية و المطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات معنى "لديه حالياً حق قانوني ملزم باجراء النقص"، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية النقص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الاجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

الرقم : 136 / م ر / 13

التاريخ: 2013/7/28

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع/ تقرير نصف السنوي لغاية 2013/6/30

تحية واحترام وبعد...

نرفق لكم طيا التقرير نصف السنوي المقارن بعد قيام مدقق حسابات الشركة الخارجي السادة طلال أبو غزالة و شركاه الدولية بإجراء عملية المراجعة الأولية لها، علما أننا سنقوم بنشرها يوم الثلاثاء الموافق 2013/7/30 في صحيفة "الديار".

نغتتم هذه الفرصة لنعرب لكم عن فائق التقدير والاحترام

المرفقات:
-التقرير نصف السنوي


مي سمور
نائب المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ تموز ٢٠١٣
رقم المتعامل: ٤٤٤
رقم المساهم: ٤٤٤
الجوه المختصة: ملكة الاموال العامة

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
٢-١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٣	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٥	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية

١٠٥١٨٠٨٥٨

تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الركائز للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية
المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية لشركة الركائز للإستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣، والقوائم الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة القوائم المالية الموجزة المرحلية طرح الاستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أحطنا علماً بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



ستيف كرادشه
(إجازة رقم ٧٥٦)



عمّان في ٢٧ تموز ٢٠١٣

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات غير المتداولة
١٣,٧٢٢,٦١٨	١٣,٥٧٨,٨١١	ممتلكات ومعدات
١٠,٤٥٠	-	إستثمار في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣,٧٣٣,٠٦٨	١٣,٥٧٨,٨١١	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٢١,٢٨٩	٢٢,٧٢٣	مخزون
٢٥٣,٨٠٨	٣٩٤,٥٤٢	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٨٣,٤٨٦	٣٠,١٨٥	نقد ونقد معادل
٣٥٨,٥٨٣	٤٤٧,٤٥٠	مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٠٩١,٦٥١	١٤,٠٢٦,٢٦١	مجموع الموجودات

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
		حقوق الملكية و المطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال المصرح به
دينار أردني ١٠,٠٠٠,٠٠٠	دينار أردني ١٢,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي إجباري
٤١,٩٩٣	٤١,٩٩٣	التغير المتراكم في القيمة العادلة لإستثمار في موجود مالي بالقيمة العادلة
٤,٧٠٠	-	من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٠٨٤,٢٩٥)	(١,٠٧٨,٦٧١)	خسائر متراكمة
٨,٩٦٢,٣٩٨	٨,٩٦٣,٣٢٢	صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٩٤,٩٠٠	٧٣,٠٠٠	شيكات مؤجلة - طويلة الأجل
١,١٩١,٢٧٦	١,١٩٤,٨٢٧	ذمة دائنة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	قرض
٢,١٥٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	أسناد قرض - أقساط طويلة الأجل
٣,٦٣٦,١٧٦	٣,٥٦٧,٨٢٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٩٤٣,٠٧٧	١,١٧٠,١١٢	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٥٥٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	أسناد قرض - أقساط قصيرة الأجل
١,٤٩٣,٠٧٧	١,٤٩٥,١١٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٥,١٢٩,٢٥٣	٥,٠٦٢,٩٣٩	مجموع المطلوبات
١٤,٠٩١,٦٥١	١٤,٠٢٦,٢٦١	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

لثلاثة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الإيرادات
٧٣٩,٧٣٩	٦٢٧,٢٤٠	١,٤٦٥,٣٢٦	١,١٣٣,٨٦٠	إيرادات الفندق
٥٤,٨٧٥	٤٥,٧٥١	١١٠,٧١٤	٩٥,٤٥١	إيجارات
٧٩٤,٦١٤	٦٧٢,٩٩١	١,٥٧٦,٠٤٠	١,٢٢٩,٣١١	مجموع الإيرادات
				المصاريف
(٣٩٩,٠٩٣)	(٤١٤,١٥٩)	(٧٧٥,٣٤٥)	(٧٨٢,٢١٦)	مصاريف تشغيلية
(٩٩,٨١٢)	(٦٣,٩٦٤)	(١٤٩,٣٩٣)	(١٥٠,٠٠٦)	مصاريف إدارية
(٩٥,٣٩١)	(١٠٥,٧٣٨)	(١٩٠,٧٨٢)	(٢٠٩,٨١٦)	إستهلاكات
(٥٩٤,٣٤٦)	(٥٨٣,٨٦١)	(١,١١٥,٥٢٠)	(١,١٤٢,٠٣٨)	مجموع المصاريف
٢٠٠,٢٦٨	٨٩,١٣٠	٤٦٠,٥٢٠	٨٧,٢٧٣	الربح التشغيلي
١٥,٥٥١	٤٤٢	١٥,٦٧٧	٤,٥٤٩	إيرادات أخرى
(٥٦,٦٣٩)	(٥٨,١٨٢)	(١٢٣,٠٢٥)	(٩١,٤٣٨)	تكاليف تمويل
١٥٩,١٨٠	٣١,٣٩٠	٣٥٣,١٧٢	٣٨٤	الربح
				دخل شامل آخر
٢,٨٠٠	-	٢,٩٠٠	٥٤٠	التغير في القيمة العادلة لاستثمار في موجود مالي بالقيمة العادلة
١٦١,٩٨٠	٣١,٣٩٠	٣٥٦,٠٧٢	٩٢٤	من خلال دخل شامل آخر
				مجموع الدخل الشامل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعند الأسهم
-/٠١٦ دينار أردني	-/٠٠٣ دينار أردني	-/٠٢٥ دينار أردني	-/ دينار أردني	حصة السهم الأساسية من الربح

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

الاجمالي	التغير المتراكم في القيمة				إحتياطي إجمالي	رأس المال
	مزاكمة	خسائر	العائلة لا استثمار في	العائلة لا استثمار في		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	المدخل الشامل الأخر	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٨,٩٦٢,٣٩٨	(١,٠٨٤,٢٩٥)	٤,٧٠٠	٤١,٩٩٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٩٢٤	٣٨٤	٥٤٠	-	-	-	-
-	٥,٢٤٠	(٥,٢٤٠)	-	-	-	-
٨,٩٦٣,٣٢٢	(١,٠٧٨,٦٧١)	-	٤١,٩٩٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٨,٥٦٣,٨٦١	(١,٤٢٩,٥٣٩)	(٦,٦٠٠)	-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٣٥٦,٠٧٢	٣٥٣,١٧٢	٢,٩٠٠	-	-	-	-
٨,٩١٩,٩٣٣	(١,٠٧٦,٣٦٧)	(٣,٧٠٠)	-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-

٢٠١٣ حزيران للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٣

المدخل الشامل

إستبعاد موجود مالي خلال الفترة

رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٢٠١٢ حزيران للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٢

المدخل الشامل

رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٢

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٥٣,١٧٢	٣٨٤	الربح
		تعديلات لـ:
١٩٠,٧٨٢	٢٠٩,٨١٦	استهلاكات
-	١٥٠	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٢٣,٠٢٢)	(١٤٠,٧٣٤)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣,٦١٢)	(١,٤٣٤)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(١٨٠,٤١٣)	٢٢٧,٠٣٥	مخزون
١٣٦,٩٠٧	٢٩٥,٢١٧	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٣,٩٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١١٧,٨٩٤)	(٧٠,٠٥٩)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١٠,٩٩٠	المتحصل من بيع استثمار في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١١٧,٨٩٤)	(٥٥,١٦٩)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٠٥١	(٢١,٩٠٠)	شيكات مؤجلة - طويلة الأجل
-	٣,٥٥١	ذمة دائنة
-	(٢٧٥,٠٠٠)	إسناد قرض
١,٠٥١	(٢٩٣,٣٤٩)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٢٠,٠٦٤	(٥٣,٣٠١)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٩٤,٤٤٥	٨٣,٤٨٦	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١١٤,٥٠٩	٣٠,١٨٥	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية

١- معلومات عامة

- تأسست شركة الركائز للاستثمار كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤١٨) بتاريخ ٢٧ أيلول ٢٠٠٦.
- تتمثل غايات وأغراض الشركة الرئيسية في :
 - شراء وبيع الأراضي والعقارات بمختلف أنواعها داخل وخارج المملكة وبناء الوحدات السكنية والمجمعات التجارية والأبراج والمنتجعات السياحية.
 - تطوير وتعميق وتوطين الاستثمارات المختلفة في المملكة من خلال الاستثمارات في جميع القطاعات الاقتصادية داخل المملكة وخارجها وتأسيس أو تملك أو المساهمة في الشركات أو المشاريع المختلفة.
 - إنشاء أجنحة فندقية وفنادق.
 - مطعم سياحي.
 - نادي رياضي.
 - مركز عناية بالجسم والبشرة والأظافر.
- بتاريخ ١ حزيران ٢٠١١ تم الافتتاح الأولي للفندق وياشر العمل بذلك التاريخ وقامت الشركة بتوقيع عقد لإدارة الفندق مع إحدى الشركات الأجنبية بحيث يعمل الفندق تحت العلامة التجارية (Quality Suites) لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ التشغيل الأولي بتاريخ ١ حزيران ٢٠١١.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية للشركة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

٣- رأس المال

- قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠١٢ رفع رأسمال الشركة بمقدار مليوني وخمسمائة ألف سهم ليصبح عدد الأسهم المصدرة إثني عشر مليون وخمسمائة ألف سهم، من خلال طرح أسهم الزيادة للاكتتاب غير العام (الخاص)، هذا وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية بتاريخ ٤ حزيران ٢٠١٣.

S.F.B
الشروق للوساطة المالية
وسطاء معتمدون لدى هيئة الاوراق المالية
AL-SHOROUQ Financial Brokers

Ref

الرقم

٢٠١٣/٠٧/٢٨

Date

التاريخ

السادة / بورصه عمان المحترمين .
عمان / الاردن

تحية طيبة وبعد،

نود إعلامكم قرار الهيئة العامة الغير عادي للشركة بتخفيض راس المال الى
(١٢٥٠٠٠٠) مليون ومائتان وخمسون الف دينار اردني ونرفق لكم طيه نسخة عن
شهادة وزارة الصناعة والتجارة برأس المال الجديد .

وتفضلوا بقبول ائق الاحرام ،،،
S.F.B

نائب المدير العام

تهاني وشاح



بورصة عمان الدائرة الإدارية والتمويلية الديوان ٢٨ - ٢٠١٣ الرقم المتسلسل: ٤١٧٤ رقم الملف: ٤١٧٤ الجهة المختصة: للتسليم والاعمال

AL-SHOROUQ Financial Brokers

Housing Bank Complex 5th Floor

Tel : 5695512 - 5695513

Fax : 5695551

P.O.Box : 930362 Amman 11193 Jordan

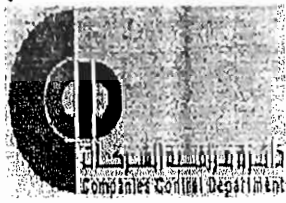
الشروق للوساطة المالية

مجمع بنك الاسكان الطابق الخامس

هاتف: ٥٦٩٥٥١٢ - ٥٦٩٥٥١٣

فاكس: ٥٦٩٥٥٥١

ص.ب: ٩٣٠٣٦٢ عمان ١١١٩٣ الاردن



المملكة الأردنية الهاشمية
وزارة الصناعة والتجارة
دائرة مراقبة الشركات



Ref No:

الرقم: م ش/٢/٨٤٢٤/٣٦٧٧٦

Date:

الموافق:

التاريخ: ٢٥/٠٧/٢٠١٣

لمن يهمه الأمر

الرقم الوطني للمنشأه : (٢٠٠٠٢١١٣٨)

استنادا للوثائق المحفوظة لدى مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة فإن شركة (الشروق للوساطة المالية) مسجلة لدينا في سجل الشركات ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (٨٤٢٤) بتاريخ ٠١/٠٧/٢٠٠٤ برأس مال (١٢٥٠٠٠٠) دينار أردني



غايات الشركة كما يلي :

- [٣١٠٠٣٨] استشارات مالية (عدا التعامل بالبورصات العالمية)
 - [٦٢١٢٦٦] وساطة مالية عدا التعامل بالبورصة العالمية
 - [٧١٩٠٥٤] الوسيط لحسابه
 - [٨١٠٠٧٤] التمويل على الهامش شريطة الحصول على التراخيص اللازمة
 - [٨١٠٣٠٧] استثمار الاوراق الماليه
 - [٨١٠٣٣٦] تملك الاموال المنقوله وغير المنقوله لتنفيذ غايات الشركه
 - [٨١٠٣٣٨] شراء وبيع الاسهم بالعمولة في سوق عمان المالي
 - [٨١٠٤١٣] شراء وبيع كافة الاوراق الماليه
 - [٨٣١٠١٣] بقصدالاتجار بهاورهن الاموال المنقولة وغير المنقولة ضمانه للقروض
 - [٨٣١١١٠] ان تشتري وتمتلك وتسنجر وتدير الاموال المنقولة وغير المنقولة لغايات الشركة .
 - [٨٣١١١٢] ان تؤسس او تشارك او تتعاون او تتعامل مع شركة او شخص او مؤسسة بما يحقق غايات الشركة
 - [٩٥١٠٥٧] شريطة الحصول على التراخيص اللازمه وقبل مزاوله الشركه لاعمالها
 - [٩٩٩٩٩١] اقتراض الاموال اللازمه لها من البنوك
- الشركاء فيها ومقدار حصة كل منهم كما يلي :

الرقم	اسم الشريك	صفة الشريك	الجنسية	حصة الشريك د.ا
١	عبدالله عبداللطيف عبدالله البيشاوي	م/مسؤولية	اردني	250,000.000
٢	رجاء خالد عاهد فضه	م/مسؤولية	اردني	200,000.000
٣	علاء عبدالله عبداللطيف البيشاوي	م/مسؤولية	اردني	200,000.000
٤	تالا عبدالله عبداللطيف البيشاوي	م/مسؤولية	اردني	200,000.000
٥	احمد عبدالله عبداللطيف البيشاوي	م/مسؤولية	اردني	200,000.000
٦	سيف عبدالله عبداللطيف البيشاوي	م/مسؤولية	اردني	200,000.000

وقد وردنا محضر يفيد أن الهيئة العامة بالاجتماع غير العادي والمنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٠٦/١٩ قد قررت ما يلي :
- تخفيض رأسمال الشركة ليصبح (١,٢٥٠,٠٠٠) دينار اردني بدلا من (٢,٥٠٠,٠٠٠) دينار اردني
(وقد استكملت الاجراءات لدينا بتاريخ ٢٥/٧/٢٠١٣)

وقد وردنا محضر يفيد أن الهيئة العامة بالاجتماع والمنعقد بتاريخ ٢٠١١/٠٣/٢٣ قد قررت انتخاب هيئة مديرين
مكونة من السادة :
عبدالله عبد اللطيف عبدالله البيشاوي
رجاء خالد عاهد فضه

هاتف: ٥٦٠٠٢٦٠ - ٥٦٠٠٢٩٠ - فاكس: ٥٦٠٧٠٥٨ - ص.ب ٩١٩٢ عمان ١١١٩١ - الأردن

Tel. 5600260 - 5600290 - Fax. 5607058 - P.O Box 9192 Amman 11191 - Jordan

Email : info@ccd.gov.jo - Website : www.ccd.gov.jo



المملكة الأردنية الهاشمية
وزارة الصناعة والتجارة
دائرة مراقبة الشركات



Ref No:

الرقم: م ش/٢/٨٤٢٤/٣٦٧٧٦

Date:

الموافق:

التاريخ: ٢٥/٧/٢٠١٣

وقد وردنا محضر يفيد أن هيئة المديرين قد قررت بتاريخ ٢٣/٣/٢٠١١ انتخاب رئيس ونائب الرئيس :
عبدالله عبد اللطيف عبدالله البيشاوي / رئيس هيئة مديرين
رجاء خالد عاهد فضة / نائب رئيس هيئة مديرين

وقد وردنا محضر يفيد أن هيئة المديرين باجتماعها والمنعقد بتاريخ ٢٣/٣/٢٠١١ قد قررت ما يلي :
- تعيين لبنى عبدالله البيشاوي مديرا عاما للشركة

- تفويض رئيس هيئة المديرين السيد عبدالله عبد اللطيف البيشاوي منفردا بكافة الامور المالية والادارية والقانونية الاخرى او من يفوضه
رئيس الهيئة خطيا

- يفوض نائب رئيس هيئة المديرين السيدة رجاء خالد فضة مع عضو هيئة المديرين السيد علاء عبدالله البيشاوي مع المدير العام لبنى عبدالله
البيشاوي مجتمعين بالتوقيع عن الشركة في الامور المالية فقط

وأن الشركة لازالت قائمة حسب سجلاتنا حتى تاريخه
اعطيت هذه الشهادة بناء على طلب الشركة

رقم الوصل: ٧٩٤٣٣٣

مراقب عام الشركات
برهان عكروش

معد الشهادة: محمد الخوالدة

محرر الشهادة: بي الخرايمية ، مكتب الاصدار : عمان

بشهادة بيضاوي





BANKERS
المصرفيون

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

التاريخ : ٢٠١٣/٧/٢٨

الرقم : ٢٠١٣/٢٢٧

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية واحتراما وبعد ،،،

الموضوع : الحسابات النصف السنوية لشركة المصرفيون كما هي في ٢٠١٣/٦/٣٠

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 ٢٠١٣.

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية ذ.م.م

رئيس هيئة المديرين

"محمد جمعه" عبدالله القلم



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٨ نوز ٢٠١٣

الرقم المتسلسل: ٤٧٥

رقم الملف: ٧٧

الجهة المختصة: الملتزم المراجع والتحكيم

شركة المصرفيون المساهمة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

لآر إنست وِيُونغ

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 ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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 وفقاً 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 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 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
وضاح عضنم / برقأوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١١ تموز ٢٠١٣

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣٤٨٧١٣٧	٣٤٩١٢٩٣	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٧٥٩٧٧٨	٢٥٦٩٠٨١		ذمم عملاء مدينة
٣٢٧٦٤	٥٥٢٧		تسوية التداول
٦٦٥٧٩	٤٨٤٢٦٦		أرصدة مدينة أخرى
١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤٥	٤٥		ممتلكات ومعدات
٦٣٦١٣٠٣	٦٥٦٥٢١٢		مجموع الموجودات
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>			
المطلوبات -			
٦١٣٧٧٧	١٤٤٧٦٦	٤	بنك دائن
١٨٧٩٧٦	١٨٣٢١٣		ذمم عملاء دائنة
-	٢٧٩٠٠٠	٥	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٥١٧٦	١٢٢٤٦		أرصدة دائنة أخرى
-	٥٠٠٠٠٠	٧	قرض طويل الأجل
٨٢٢٥	٥١٨٢	٣	مخصص ضريبة الدخل
٨١٥١٥٤	١٢٤٤٠٧		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية -			
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٨٣٥٩٥	١٨٣٥٩٥		إحتياطي إجباري
٣٦٢٥٥٤	٢٥٧٢١٠		أرباح مدورة
٥٥٤٦١٤٩	٥٤٤٠٨٠٥		مجموع حقوق الملكية
٦٣٦١٣٠٣	٦٥٦٥٢١٢		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 ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	الإيرادات -
١٣٢٣٠٦	١٨٦٣١	عمولة بيع وشراء الأسهم
١٧٣٠	١٩٥٩	ايرادات فوائد
٧١٣	-	ارباح متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٠٩	١٧٤٩	أخرى
١٣٥٠٥٨	٢٢٣٣٩	مجموع الإيرادات
		المصاريف -
٨٣٥٩٧	٧٧٥٨٦	مصاريف إدارية
٢٨٣٣٩	٢٦٧٤٨	مصاريف تمويل
١١١٩٣٦	١٠٤٣٣٤	مجموع المصاريف
٢٣١٢٢	(٨١٩٩٥)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٥٥٩٤)	-	٣ ضريبة الدخل
-	(٢٣٣٤٩)	٣ ضريبة الدخل سنوات سابقة
١٧٥٢٨	(١٠٥٣٤٤)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
١٧٥٢٨	(١٠٥٣٤٤)	مجموع (الخسارة) 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 ٢٠١٣ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ -
٥٥٤٦١٤٩	٣٦٢٥٥٤	١٨٣٥٩٥	٥٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
(١٠٥٣٤٤)	(١٠٥٣٤٤)	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
٥٥٤٤٠٨٠٥	٢٥٧٢١٠	١٨٣٥٩٥	٥٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
				للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ -
٥٥٣٧٢٤٧	٣٥٤٩٧٤	١٨٢٢٧٣	٥٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
١٧٥٢٨	١٧٥٢٨	-	-	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
٥٥٥٤٧٧٥	٣٧٢٥٠٢	١٨٢٢٧٣	٥٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

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 ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٣١٢٢	(٨١٩٩٥)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
(١٧٣٠)	(١٩٥٩)	ايراد فوائد
٢٨٣٣٩	٢٦٧٤٨	مصاريق تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
(٤٥٠٢٥)	١٩٠٦٩٧	ذمم العملاء المدينة
٢٧٩٠٦	(٤١٧٦٨٧)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٨٩٦٥)	(٤٧٦٣)	ذمم العملاء الدائنة
٢٤٧٨	٧٠٧٠	أرصدة دائنة أخرى
١١٧٨٤٩	٢٧٢٣٧	تسوية التداول
(٣٦٧٢٧)	(٢٦٣٩٢)	ضريبة دخل مدفوعة
٨٧٢٤٧	(٢٨١٠٤٤)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
١٧٣٠	١٩٥٩	فوائد مقبوضة
١٧٣٠	١٩٥٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٨٣٣٩)	(٢٦٧٤٨)	فوائد مدفوعة
(٥٠٠٠٠)	٢٧٩٠٠٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٧٨٣٣٩)	٢٥٢٢٥٢	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٠٦٣٨	(٢٦٨٣٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
-	٥٠٠٠٠٠	تسهيلات بنكية مجدولة
(٥٢٧٣٣٧)	(٤٢٥٦٤٠)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٥١٦٦٩٩)	٤٧٥٢٧	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 ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية كشركة محدودة المسؤولية بتاريخ أول آذار ٢٠٠٦ برأسمال قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ 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 منطقة الصويفية، عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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.

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 ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١٣.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت الشركة بتطبيقها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة
يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلا عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلا عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر(عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية
ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن عام ٢٠٠٩ وأصدرت تقريرها النهائي، حيث قامت الشركة بالطعن بالقرار لدى المحكمة وقامت المحكمة خلال عام ٢٠١٣ بإصدار قرارها النهائي بإلزام الشركة بدفع مبلغ ٢٣٣٤٩ دينار والذي قامت الشركة بدفعه.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠.

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ 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 ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٧٧١٩	٨٢٢٥	رصيد بداية الفترة / السنة
-	٢٣٣٤٩	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٣٣٨٠٨)	(٢٦٣٩٢)	ضريبة دخل مدفوعة
٤٣١٤	-	ضريبة دخل مستحقة
٨٢٢٥	٥١٨٢	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٤) النقد و ما في حكمه

يمثل هذا البند ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣ر٤٢٤ر٥٢٨ (٣ر٢٩٩ر٠٠٠)	٣ر٤٩١ر٢٩٣ (٣ر٢٩٩ر٠٠٠)	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٦٤٢ر٢٢٧)	(١٤٤ر٧٦٦)	أرصدة مقيدة السحب (إيضاح ٦)
(٥١٦ر٦٩٩)	٤٧ر٥٢٧	بنوك دائنة
		المجموع

(٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة -

يمثل هذا البند المبلغ المطلوب من السيد طالب حسن الصريح (شريك) حيث تم قيد هذا المبلغ على الشركة من قبل المؤسسة العربية المصرفية كونها كافلة للقرض الممنوح للشركاء من قبل البنك.

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة -

يمثل هذا البند المبالغ المستحقة إلى الشركاء كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
-	١٦٨ر٠٠٠	السيد محمد جمعة القاسم (شريك)
-	٣ر٠٠٠	السيد طالب حسن الصريح (شريك)
-	٤٨ر٠٠٠	السيد عامر السلطي (شريك)
-	٦٠ر٠٠٠	السيد عامر الداودي (شريك)
-	٢٧٩ر٠٠٠	

قام الشركاء بالحصول على قرض بمبلغ ٣ر٢٩٩ر٠٠٠ دينار من بنك المؤسسة العربية المصرفية مقابل كفالة الشركة وحجز مبلغ تأمينات نقدية من أرصدة الشركة النقدية لدى البنك (إيضاح ٦). هذا وتبلغ حصة كل من الشركاء من هذا القرض نسبة تساوي حصته من رأسمال الشركة.

(٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ١٥٠.٠٠٠ دينار) ومبلغ ٥٠.٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٥٠.٠٠٠ دينار) ومبلغ ٤٥٠.٠٠٠ دينار لصالح المحكمة مقابل القضايا المقامة من قبل الشركة على بعض عملائها (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٤٥٠.٠٠٠ دينار). هذا وقد بلغت تأميناتها النقدية ١٢٢٥٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٢٤٢٠٠ دينار)، بالإضافة إلى كفالة قرض ممنوح للشركاء من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية بلغت تأميناتها النقدية ٣٢٩٩.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(٧) قرض طويل الأجل

قامت الشركة بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٣ بتوقيع إتفاقية قرض متناقص مع البنك التجاري الأردني بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار وذلك لإعادة هيكلة تسهيلات الشركة المتمثلة في حساب الجاري المدين. يسدد القرض على دفعة واحدة تستحق في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. قامت الشركة بإيداع مبلغ ٤٠٠.٠٠٠ دينار كتأمينات نقدية مقابل هذا القرض.