



BANKERS
المصرفيون

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

SEMI ANNUAL - BOOK & R 73 - 5-8-2007

التاريخ : ٢٠٠٧/٧/١٨

رقم : ٢٠٠٧/٢٩٩

الساحه هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد:

الموضوع : القوائم المالية

بالإشارة الى الموضوع أعلاه وبالتزامنا بمعايير الإفصاح وبحسب المادة ٧٢

فإننا نرفق لكم القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام

جميل المظلمون



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
١٨ تموز ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ١١٢.٦
رقم الملف
الجهة المختصة ١/٢/٣/٤/٥/٦/٧/٨/٩/١٠/١١/١٢

٢
البيو/هبة
١٤٤٠/٧/١٨
[Signature]

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (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 ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وقائمة الدخل 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). 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 عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يسترع 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
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٧ تموز ٢٠٠٧

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
		دينار	دينار (مدققة)
النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		٤٣٤,٨٦١	١,٦٥٣,٤٢٥
موجودات مالية للمتاجرة		٢٨٠,٣٠١	-
ذمم العملاء المدينة		٣,٣٢٣,٩١٥	٥٤٦,٥٢٧
أرصدة مدينة أخرى		٦٦,٨٢٤	٢٤١,٩٨٨
موجودات ضريبية مؤجلة		١٧,٢٨٤	-
ممتلكات ومعدات، بالصافي		٤٥	٨٨,١٧٩
مجموع الموجودات		٤,١٢٣,٢٣٠	٢,٥٣٠,١١٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
المطلوبات -			
بنك دائن		١,١٧٦,٨٦٥	-
ذمم العملاء الدائنة		٢٤٦,٤٣١	٢٩٣,١٢٠
أرصدة دائنة أخرى		١٣٢,١٩١	٦,٠٥٨
مخصص ضريبية الدخل		١١٥,٩٤٨	٩,٨٢٩
حسابات الشركاء الجارية		١٩٤,٧١٤	٢٢٦,٤١٨
مجموع المطلوبات		١,٨٦٦,١٤٩	٥٣٥,٤٢٥
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع		٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		٤٥٢	٤٥٢
الأرباح المدورة (خسائر متراكمة)		٢٥٦,٢٢٩	(٥٧٥٨)
مجموع حقوق الملكية		٢,٢٥٧,٠٨١	١,٩٩٤,٦٩٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤,١٢٣,٢٣٠	٢,٥٣٠,١١٩

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ حزيران
٢٠٠٧
دينار

إيضاحات

الإيرادات -

٦٩٥٠٦١٧	عمولة بيع وشراء الأسهم
٤٠٤٣	إيرادات فوائد
(٤١٧٢٩)	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
١٤٩٣	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
٩٣٣٦	عوائد توزيعات اسهم
١٤٥٤	أخرى

صافي الإيرادات

٦٧٠٠٢١٤

المصاريف -

١٥٢٠٢٠٧	مصاريف إدارية وعمومية
٨٩١	عمولة بيع وشراء موجودات مالية للمتاجرة
٦٧٠٩٣١	فوائد وعمولات بنكية
٨٨٠١٣٤	استهلاكات

مجموع المصاريف

٣٠٩٠١٦٣

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

٣٦١٠٠٥١

ضريبة الدخل

٩٨٠٦٦٤

٣

ربح الفترة

٢٦٢٠٣٨٧

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ تشكل جزءا 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 ٢٠٠٧ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	٤٥٢	(٥٧٥٨)	١٩٩٤٦٩٤
ربح الفترة	-	٢٦٢٣٨٧	٢٦٢٣٨٧
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٤٥٢	٢٥٦٦٢٩	٢٢٥٧٠٨١

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ تشكل جزءا 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 ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ حزيران
٢٠٠٧
دينار

الانشطة التشغيلية

٣٦١,٠٥١

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات على بنود غير نقدية -

٨٨,١٣٤

استهلاكات

٤١,٧٢٩

خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة

٤٩٠,٩١٤

التغير في الموجودات والمطلوبات -

(٣٢٢,٠٣٠)

موجودات مالية للمتاجرة

(٢,٧٧٧,٣٨٨)

ذمم مدينة

١٧٥,١٦٤

أرصدة مدينة أخرى

(٤٦,٦٨٩)

ذمم دائنة

١٢٦,١٣٣

أرصدة دائنة أخرى

صافي التدفق النقدي المستخدم في

(٢,٣٥٣,٨٩٦)

الانشطة التشغيلية قبل الضريبة

(٩,٨٢٩)

ضريبة دخل مدفوعة

(٢,٣٦٣,٧٢٥)

صافي التدفق النقدي المستخدم في الانشطة التشغيلية

الانشطة التمويلية

(٣١,٧٠٤)

حسابات الشركاء الجارية

(٣١,٧٠٤)

صافي التدفق النقدي المستخدم في الانشطة التمويلية

(٢,٣٩٥,٤٢٩)

صافي النقص في النقد وما في حكمه

١,٦٥٣,٤٢٥

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

(٧٤٢,٠٠٤)

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ تشكل جزءا 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 ٢٠٠٧

(١) عام

تأسست شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية كشركة محدودة المسؤولية بتاريخ ١ آذار ٢٠٠٧ برأسمال ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار.

حصلت الشركة بتاريخ ١١ تموز ٢٠٠٧ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان. من غايات الشركة تقديم خدمة الإستشارات المالية والقيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

تنص السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة على أن يتم استهلاك الممتلكات والمعدات بالكامل في نفس الفترة المحاسبية إذا كانت كلفة الأصل أقل من ١٠٠٠٠٠ دينار.

(٣) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ حزيران
٢٠٠٧
دينار

(٩٨٢٩)
٩٨٢٩
١١٥٩٤٨
١١٥٩٤٨

رصيد بداية الفترة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة

رصيد نهاية الفترة

تتمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل فيما يلي:

٣٠ حزيران
٢٠٠٧
دينار

١١٥٩٤٨
(١٧٢٨٤)

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
موجودات ضريبية مؤجلة للفترة

المجموع

٩٨٦٦٤

(٤) 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 ومبلغ ٤٩٨.٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية. هذا وقد بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ٣٢.٤٠٠ دينار.

(٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٤٦.١٦٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

(٦) الاحتياطات القانونية والرسوم

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية والرسوم حسب أحكام القانون والتعليمات سارية المفعول حيث أن هذه القوائم قوائم مرحلية.