



BANKERS
المصرفيون

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية ذ.م.م

The Bankers for Brokerage and Financial Investments

SEMI ANNUAL - BROKER 73 - 22/7/2008

التاريخ: ٢٠٠٨/٧/١٧

الرقم: ٢٠٠٨/٣٤٣

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وإحتراماً وبعد

الموضوع: الحسابات النصف السنوية لشركة المصرفيون كما هي في ٢٠٠٨/٦/٣٠

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه؛ وإستناداً لأحكام المادة ٧٢ من تعليمات الترخيص

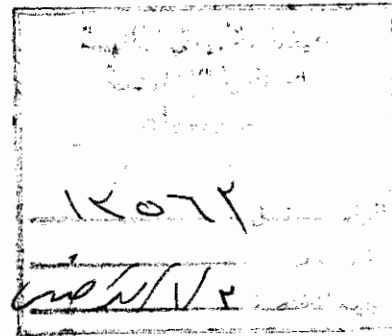
والإعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة ٢٠٠٥ فإننا نرفق لكم القوائم المالية للفترة المنتهية كما

هي في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام والتقدير

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية ذ.م.م



(٢)

تلفون: ٥٨٢٥٣٨٠ - فاكس: ٥٨٢٧٥٩٠ - ص.ب: ١٤٤٦٠٩ عمان ١١٨١٤ الأردن

Tel.: 5825380 - Fax: 5827590 - P.O.Box 144609 Amman 11814 Jordan

E-mail: bankers.brokerage@gmail.com

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 ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وقائمة الدخل 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 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. 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.

النَّيِّبَةُ

بناءً على مراجعتنا لم يسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٠٣٤.

أرفست في وقت الأوتار
عنان - الأوتار

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٤ تموز ٢٠٠٨

شركة المصرفيون لتوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	إيضاحات	الموجودات
٤٥	٤٥		موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
١٩٠١٠٣١	٥١٨٥٠٥٣		موجودات متداولة - ذمم العملاء المدينة
١٥٢١٠٠	١٠٣٤٦٤٧		موجودات مالية للمتاجرة
-	١٠٠٦٧٧		المطلوب من جهات ذات علاقة
٨٠٥٨٥	١٨٢١١٥		أرصدة مدينة أخرى
١٥٨٢٨٥٧	٥٩٨٢٨٥٢		النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٧١٦٦١٨	١٢٤٨٥٣٨٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٢٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
٨٠٣٩٢	٨٠٣٩٢		احتياطي اجباري
٥٠٩٥٤٣	٦٢٣٤٧٧		أرباح مدورة
٣٠٨٩٩٣٥	٥٧٠٣٨٦٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
-	٥٤٧٢١٠١	٣	بنوك دائنة
٣٥٩٠٢٩	١٠٤٠٥٤٦		ذمم العملاء الدائنة
١٢٧٩٨	٨١٨٧		أرصدة دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة
١٩٦٥٨٥	٢١٥٤٨٨	٤	مخصص ضريبة الدخل
٥٨٢٧١	٤٥١٩٨		حسابات الشركاء الجارية
٦٢٦٦٨٣	٦٧٨١٥٢٠		مجموع المطلوبات
٣٧١٦٦١٨	١٢٤٨٥٣٨٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	إيضاحات
الإيرادات -		
٦٩٥٦١٧	١٠١٦١٨٥١	عمولة بيع وشراء الأسهم
٤٠٤٣	١٧٨٥٤	إيرادات فوائد
(٤١٧٢٩)	(٣٦٩٩٢)	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
١٤٩٣	١٣٤٨٩	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
٩٣٣٦	١٥٠٠	عوائد توزيعات أسهم
١٤٥٤	٥٠٧	أخرى
٦٧٠٢١٤	١٠٥٨٢٠٩	صافي الإيرادات
المصاريف -		
١٥٣٠٩٨	٢٤٣٤٧٣	مصاريف إدارية وعمومية
٨٨١٣٤	-	استهلاكات
٦٧٩٣١	٨٧٥٧٤	فوائد وعمولات بنكية
٣٠٩١٦٣	٣٣١٠٤٧	مجموع المصاريف
٣٦١٠٥١	٨٢٧١٦٢	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٩٨٦٦٤	٢١٣٢٢٨	٣ ضريبة الدخل
٢٦٢٣٨٧	٦١٣٩٣٤	ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	٢٥٠٠.٠٠٠	٨٠.٣٩٢	٥٠٩.٥٤٣
٣.٠٨٩.٩٣٥			
ربح الفترة	-	-	٦١٣.٩٣٤
٦١٣.٩٣٤			
الزيادة في رأس المال	٢.٥٠٠.٠٠٠	-	(٥٠٠.٠٠٠)
٢.٥٠٠.٠٠٠			
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٥.٠٠٠.٠٠٠	٨٠.٣٩٢	٦٢٣.٤٧٧
٥.٠٧٠.٣٨٦٩			
أول كانون الثاني ٢٠٠٧	٢.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٢	(٥٧٥٨)
١.٩٩٤.٦٩٤			
ربح الفترة	-	-	٢٦٢.٣٨٧
٢٦٢.٣٨٧			
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٢.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٢	٢٥٦.٦٢٩
٢.٢٥٧.٠٨١			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للمسلة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	إيضاحات
الانشطة التشغيلية		
٣٦١,٠٥١	٨٢٧,١٦٢	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٨٨,١٣٤	-	تعديلات - استهلاكات
٤١٧,٢٩	٣٦,٩٩٢	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
تغيرات رأس المال العامل -		
(٣٢٢,٠٣٠)	(٩١٩,٥٣٩)	موجودات مالية للمتاجرة
-	(١٠٠,٦٧٧)	المطلوب من جهات ذات علاقة
(٢,٧٧٧,٣٨٨)	(٣,٢٨٤,٠٢٢)	ذمم مدينة
١٧٥,١٦٤	(١٠١,٥٣٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٦,٦٨٩)	٦٨١,٥١٧	ذمم دائنة
١٢٦,١٣٣	(٤,٦١١)	أرصدة دائنة أخرى
(٩,٨٢٩)	(١٩٤,٣٢٥)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢,٣٦٣,٧٢٥)	(٣,٠٥٩,٠٣٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الانشطة التشغيلية
الانشطة التمويلية		
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
(٣١,٧٠٤)	(١٣,٠٧٣)	حسابات الشركاء الجارية
(٣١,٧٠٤)	١,٩٨٦,٩٢٧	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الانشطة التمويلية
(٢,٣٩٥,٤٢٩)	(١,٠٧٢,١٠٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٦٥٣,٤٢٥	١,٥٨٢,٨٥٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٧٤٢,٠٠٤)	٥١٠,٧٥١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(١) عام

تأسست شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية كشركة محدودة المسؤولية بتاريخ ١ آذار ٢٠٠٦ برأسمال ٢٠٠٠ر.٢٠٠٠ دينار. هذا وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠٠٨ زيادة رأسمال الشركة المدفوع ليصبح ٥ مليون موزعة على ٥ مليون حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.

حصلت الشركة بتاريخ ١١ تموز ٢٠٠٦ 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 ٢٠٠٨ 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 ٢٠٠٧.

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 ٢٠٠٧. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٣) بنوك دائنة

قاست الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بالحصول على تسهيلات جاري مدين من عدة بنوك موضحة كالآتي:

الرصيد كما في	نسبة الفائدة	سقف التسهيلات	
٣٠ حزيران	%	دينار	
١٠٠٧ر.٠٤٢	٩٢٥%	١٠٠٠ر.٠٠٠	البنك التجاري الأردني
٢٩٥٨ر.٠٤٩	٨%	١٠٠٠ر.٠٠٠	البنك الأردني للاستثمار
١٠٠٤ر.٤٧٣	٩%	١٠٠٠ر.٠٠٠	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
٥٠٢ر.٥٣٧	٩%	٥٠٠ر.٠٠٠	بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار
٥٤٧٢ر.١٠١			

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ دينار
١٩٦,٥٨٥	٩٨,٢٩
(١٩٤,٣٢٥)	(٩٤,٠٨)
٢١٣,٢٢٨	١٩٦,١٦٤
٢١٥,٤٨٨	١٩٦,٥٨٥

تتمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل فيما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار
٢١٣,٢٢٨	٩٨,٦٦٤
٢١٣,٢٢٨	٩٨,٦٦٤

(٥) النقد وما في حكمه

يمثل هذا البند ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار
٥٩,٨٢	-
٥١,٠٧٥	٧٤٢,٠٠٤
٥١,٠٧٥	٧٤٢,٠٠٤

(٦) 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 ومبلغ ٢٧٨.٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية. هذا وقد بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ٢١٤.٠٠٠ دينار.

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٤٠.٦٥٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.

(٨) الاحتياطات القانونية والرسوم

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