



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

BANKERS
المصرفيون

التاريخ : ٢٠١١/٧/١٧

الرقم : ٢٠١١/٢٠٣

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية واحتراما وبعد ،،،،

الموضوع : الحسابات النصف السنوية لشركة المصرفيون كما هي في ٢٠١١/٦/٣٠

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 ٢٠١١.

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية ذ.م.م

رئيس هيئة المديرين

" محمد جمعه " عبدالله القاسم

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

١٨ تموز ٢٠١١

الرقم المتسلسل: ٢١٢٨


رقم الملف: ٧٢

الجهة المختصة: إدارة الأوراق المالية

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

 أرنيست وَايُونغ

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينــــــــار (مدققة)	دينــــــــار (غير مدققة)		ممتلكات ومعدات
٤٥	٤٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	٢٠,٦١٩		موجودات مالية للمتاجرة
٨٢,٦٨٠	-		ذمم عملاء مدينة
٣,١٥٢,٢٥٢	٢,٩٨٣,٨٢٩		تسوية التداول
-	١٠,٤٧٢		أرصدة مدينة أخرى
١٠٣,٥٣٧	٧,٦٨٩	٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣,٢٩٩,٩٧٩	٣,٤٢٧,٧٧٩		
<u>٦,٦٥٣,٤٩٣</u>	<u>٦,٥٣٤,٦٣٤</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			المطلوبات -
٨٦٨,٩٦٨	٧٥٨,٠٢٣	٤	بنك دائن
١٤١,٣٣٣	١٤٤,٢٤٧		ذمم عملاء دائنة
٣٢,٠٨١	-		تسوية التداول
٥,٩٢٢	٦,٢٠٥		أرصدة دائنة أخرى
١٣٧,٦٣٥	٣٧,٩٤٨	٣	مخصص ضريبة الدخل
<u>١,١٨٥,٩٣٩</u>	<u>٩٤٦,٤٢٣</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٧٠,٦٤٠	١٧٠,٦٤٠		احتياطي اجباري
٢٩٦,٩١٤	٤١٧,٥٧١		أرباح مدورة
<u>٥,٤٦٧,٥٥٤</u>	<u>٥,٥٨٨,٢١١</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٦,٦٥٣,٤٩٣</u>	<u>٦,٥٣٤,٦٣٤</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	ايضاح
		الإيرادات -
٤٦٢,٩٩٦	٢٦٩,٥٥٨	عمولة بيع وشراء الأسهم
١,٧٣٢	٣,٧٨٦	إيرادات فوائد
-	٧,١٠٤	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر متحققة
-	٣,٩٠٤	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٠٠	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
٣٠	١,٧٨٨	أخرى
<u>٤٦٥,٠٥٨</u>	<u>٢٨٦,١٤٠</u>	مجموع الإيرادات
		المصاريف -
٩٨,٤٨٤	٨٦,٥٣٦	مصاريف إدارية
١٠,٠٠٠	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٧,٤٠٥	٤٢,٠٧٨	مصاريف تمويل
<u>١٥٥,٨٨٩</u>	<u>١٢٨,٦١٤</u>	مجموع المصاريف
٣٠٩,١٦٩	١٥٧,٥٢٦	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٧٩,٧١٢)	(٣٦,٨٦٩)	٣ ضريبة الدخل
٢٢٩,٤٥٧	١٢٠,٦٥٧	ربح الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٢٢٩,٤٥٧</u>	<u>١٢٠,٦٥٧</u>	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

المجموع دينار	أرباح مدورة دينار	احتياطي اجباري دينار	رأس المال المدفوع دينار	
				للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ -
٥٤٦٧٥٥٤ر٥	٢٩٦٩١٤	١٧٠٦٤٠	٥٠٠٠٠٠٠ر٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
<u>١٢٠٦٥٧</u>	<u>١٢٠٦٥٧</u>	-	-	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
<u>٥٥٨٨٢١١ر٥</u>	<u>٤١٧٥٧١</u>	<u>١٧٠٦٤٠</u>	<u>٥٠٠٠٠٠٠ر٥</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
				للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ -
٥٢٦٢٠٦٢ر٥	١٣٦١٩٢	١٢٥٨٧٠	٥٠٠٠٠٠٠ر٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
(١٠٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة على الشركاء
<u>٢٢٩٤٥٧</u>	<u>٢٢٩٤٥٧</u>	-	-	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
<u>٥٣٩١٥١٩ر٥</u>	<u>٢٦٥٦٤٩</u>	<u>١٢٥٨٧٠</u>	<u>٥٠٠٠٠٠٠ر٥</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينــــــــار	٣٠ حزيران ٢٠١١ دينــــــــار	ايضاح
		الإشـطة التـشغيلية
٣٠٩١٦٩	١٥٧٥٢٦	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل تعديلات -
(٣٠٠)	(٣٩٠٤)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(١٧٣٢)	(٣٧٨٦)	ايراد فوائد
٤٧٤٠٥	٤٢٠٧٨	مصاريـف تمويل
١٠٠٠٠	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل -
(١٥٦٧٧)	٦٥٩٦٥	موجودات مالية للمتاجرة
(٨٨٥٥٤٨)	١٦٨٤٢٣	ذمم العملاء المدينة
(٢٠٤٠٩)	١٦١٧٥	أرصدة مدينة أخرى
١٤٥٥٩٦	٢٩١٤	ذمم العملاء الدائنة
١٤٤	(٣١٧٩٨)	أرصدة دائنة أخرى
(٦٤٠٠)	(١٣٦٥٥٦)	ضريبة دخل مدفوعة
(٤١٧٧٥٢)	٢٧٧٠٣٧	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الإشـطة التـشغيلية
		الإشـطة الإستثمارية
١٧٣٢	٣٧٨٦	فوائد مقبوضة
١٧٣٢	٣٧٨٦	صافي التدفق النقدي من الإشـطة الإستثمارية
		الإشـطة التـمويلية
(١٠٠٠٠٠)	-	توزيعات أرباح
٦٠٠٠	-	أرصدة مقيدة السحب
(٤٧٤٠٥)	(٤٢٠٧٨)	فوائد مدفوعة
(٥٠٠٠)	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١٤٦٤٠٥)	(٤٢٠٧٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الإشـطة التـمويلية
(٥٦٢٤٢٥)	٢٣٨٧٤٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٢٩٣٥٤٩)	(٨٦٧٩٨٩)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٨٥٥٩٧٤)	(٦٢٩٢٤٤)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (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 باعمال 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 للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ 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 ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١١.

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 ٢٠١٠ باستثناء ان الشركة قامت بتطبيق المعايير الجديدة و المعدلة والتفسيرات التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قامت الشركة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار. لم ينتج عن تطبيق المعيار اثر على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل باستثناء إعادة تصنيف الموجودات المالية للمتاجرة للشركة كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: يمثل هذا البند الموجودات المالية التي قامت الشركة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح قصيرة الاجل.

ان اثر التغيير في السياسة المحاسبية هو كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١١		فئة القياس		الموجودات المالية
القيمة الدفترية		معيان التقارير		
معيان التقارير	المعيار المحاسبي	المالية الدولي	المعيار المحاسبي	
رقم (٩)	الدولي رقم (٣٩)	رقم (٩)	الدولي رقم (٣٩)	
الفرق	دينسار	دينسار	دينسار	
				اسهم مدرجة في اسواق مالية
				موجودات مالية للمتاجرة
				موجودات مالية بالقيمة
				العادلة من خلال
				الارباح والخسائر
	٢٠٠٦١٩	٢٠٠٦١٩		

معيان المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل) لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار المعدل اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطوبات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

(٣) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينسار	دينسار	
٨٨١٠	١٣٧٠٦٣٥	رصيد بداية الفترة / السنة
(١٣٠٣٨٣)	(١٣٦٠٥٥٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٤٢٠٢٠٨	٣٦٠٨٦٩	ضريبة الدخل المستحقة
<u>١٣٧٠٦٣٥</u>	<u>٣٧٠٩٤٨</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينسار	دينسار	
<u>٧٩٠٧١٢</u>	<u>٣٦٠٨٦٩</u>	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة

(٤) النقد وما في حكمه

يمثل هذا البند ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٣٠٥٥٦٢	٣٤٢٧٧٧٩	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٣٢٩٩٠٠٠)	(٣٢٩٩٠٠٠)	أرصدة مقيدة السحب
(٨٦٢٥٣٦)	(٧٥٨٠٢٣)	بنوك دائنة
(٨٥٥٩٧٤)	(٦٢٩٢٤٤)	المجموع

(٥) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ١٥٠٠٠٠٠ دينار) ومبلغ ١٣٤٠٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ١٣٤٠٠٠٠ دينار) ومبلغ ٤٥٠٠٠٠ لصالح المحكمة مقابل القضايا المقامة من قبل الشركة على بعض عملائها (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٣٦٠٠٠٠ دينار). هذا وقد بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ٢٢٥٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ١٦٠٠٠٠ دينار)، بالإضافة إلى كفالة قرض ممنوح للشركاء من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية بلغت تأميناتها النقدية ٣٢٩٩٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

(٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

بلغت رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية مبلغ ١٥٩٣٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ٣٣٣٦٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

قام الشركاء خلال عام ٢٠٠٨ بالحصول على قرض بمبلغ ٣٢٩٩٠٠٠ دينار من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية مقابل كفالة الشركة وحجز تأمينات نقدية 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 قوائم مرحلية.