



BANKERS
المصرفيون

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

SEMI ANNUAL - BROKER 73 - 1614 / 2 - 7

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
١١٢ تموز ٢٠٠٩
الرقم المتسلسل ٣٤٦٧
رقم الملف ٧٧
الجهة المختصة الإدارة العامة

عمان في ١٦/٧/٢٠٠٩

رقم : ٢٠٠٩/٢٠٣

(7)

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية

إستنادا الى أحكام المادة رقم (٧٢) من تعليمات الترخيص والإعتماد للخدمات المالية

وتنظيمها لسنة (٢٠٠٥) وبإلتزامنا بمعايير الإفصاح فإننا نرفق لكم القوائم المالية للفترة

المنتهية كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام والتقدير ،،،

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية ذ.م.م
عمر محمد السلاطي
The Bankers for Brokerage and Financial Investments Ltd.

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

 أرنست ويونغ

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 ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ 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 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 نبدى رأياً تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٠٣٤.

لوفستين و لستين
محاسن قانوتيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٣ تموز ٢٠٠٩

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار		ممتلكات ومعدات
٤٥	٤٥		موجودات مالية للمتاجرة
٣٨٤٤٤٠	-		ذمم العملاء المدينة
٤١٥٩٠٣٩	١٤٦٠٣١		أرصدة مدينة أخرى
١٢٣٨٦٧	٦٨٣٨٨		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	١٠٠٠٠	٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٦٣٠٨٠٠	٤٢٦٥٨١		
٦٢٩٨١٩١	٥٨٠٤٧١٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٢٥٨٧٠	١٢٥٨٧٠		احتياطي اجباري
١٥٤٣٤٩	١٠٠٥٤٩		أرباح مدورة
٥٢٨٠٢١٩	٥٢٢٦٤١٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
٢٤٠٩٠٣	-		بنوك دائنة
٥٠٣٨٩٠	٥٧٣٩٥٤		ذمم العملاء الدائنة
٨٧١٩	٢٩١٩		أرصدة دائنة أخرى
٢٦٤٣٤٦٠	١٤٢٣	٣	مخصص ضريبة الدخل
١٠١٧٩٧٢	٥٧٨٢٩٦		مجموع المطلوبات
٦٢٩٨١٩١	٥٨٠٤٧١٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ 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 ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	إيضاح
الإيرادات -		
١٩٣,٧٩٦	١٩٣,٧٩٦	عمولة بيع وشراء الأسهم
٩,٣٨٩	٩,٣٨٩	إيرادات فوائد
٦١,٠٥٠	٦١,٠٥٠	أرباح (خسائر) موجودات مالية للمتاجرة
١١,١١٠	١١,١١٠	أخرى
١,١٥٨,٢٠٩	٢٧٥,٣٤٥	صافي الإيرادات
المصاريف -		
١٥١,٠١١	١٥١,٠١١	مصاريف إدارية
١٦٦,٢٤٥	١٦٦,٢٤٥	ديون معدومة
١١,٨٨٩	١١,٨٨٩	مصاريف تمويل
٣٣١,٠٤٧	٣٢٩,١٤٥	مجموع المصاريف
٨٢٧,١٦٢	(٥٣,٨٠٠)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢١٣,٢٢٨	-	٣ ضريبة الدخل
٦١٣,٩٣٤	(٥٣,٨٠٠)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ 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 ٢٠٠٩ (غير مدققة)

رأس المال	احتياطي	أرباح مدورة	المجموع
المدفوع	إجباري	دينار	دينار
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ -			
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٥٠٠.٠٠٠	١٢٥.٨٧٠	١٥٤.٣٤٩
٥٢٨.٠٢١٩			
(الخصارة) الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	(٥٣.٨٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٥٠٠.٠٠٠	١٢٥.٨٧٠	١٠٠.٥٤٩
٥٢٢.٢٦١٩			
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ -			
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	٢٥٠.٠٠٠	٨٠.٣٩٢	٥٠٩.٥٤٣
٣٠٨.٩٩٣٥			
الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	٦١٣.٩٣٤
٦١٣.٩٣٤			
الزيادة في رأس المال	٢٥٠.٠٠٠	-	(٥٠٠.٠٠٠)
٢٠٠.٠٠٠			
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٥٠٠.٠٠٠	٨٠.٣٩٢	٦٢٣.٩٧٧
٥٧٠.٣٨٦٩			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ 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 ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	إيضاح
الانشطة التشغيلية		
٨٢٧,١٦٢	(٥٣,٨٠٠)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٦,٩٩٢	-	تعديلات -
(١٧,٨٥٤)	(٩,٣٨٩)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
٨٧,٥٧٤	١١,٨٨٩	إيراد فوائد
		مصاريف تمويل
تغيرات رأس المال العامل -		
(٩١٩,٥٣٩)	٣٨٤,٤٤٠	موجودات مالية للمتاجرة
(١٠٠,٦٧٧)	(١٠,٠٠٠)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٣,٢٨٤,٠٢٢)	٢,٦٩٨,٦٠٨	ذمم العملاء المدينة
(١٠١,٥٣٠)	٥٥,٤٨٣	أرصدة مدينة أخرى
٦٨١,٥١٧	٧٠,٠٦٤	ذمم العملاء الدائنة
(٤,٦١١)	(١٦,٨٠٦)	أرصدة دائنة
(١٩٤,٣٢٥)	(٢٥٢,٠٣٥)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢,٩٨٩,٣١٣)	٢,٨٧٨,٤٥٤	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
الانشطة الاستثمارية		
١٧,٨٥٤	٩,٣٨٩	فوائد مقبوضة
١٧,٨٥٤	٩,٣٨٩	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
الانشطة التمويلية		
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال
(١٣,٠٧٣)	-	حسابات الشركاء الجارية
-	(٣,٣٥٠,٠٠٠)	أرصدة مقيدة السحب
-	(٢٤٠,٩٠٣)	بنوك دائنة
(٨٧,٥٧٤)	(١١,٨٨٩)	فوائد مدفوعة
١,٨٩٩,٣٥٣	(٣,٥٥٧,٧٩٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الانشطة التمويلية
(١,٠٧٢,١٠٦)	(٦٦٩,٩٤٩)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٥٨٢,٨٥٧	١,٦٣٠,٨٠٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥١٠,٧٥١	٩٦٠,٨٥١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١) عام

تأسست شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية كشركة محدودة المسؤولية بتاريخ ١ آذار ٢٠٠٦ برأسمال ٢٠٠٠ر.٠٠٠ دينار. هذا وقد تم خلال السنوات زيادة رأسمال الشركة المدفوع ليصبح ٥٠٠٠ر.٠٠٠ دينار موزع على ٥٠٠٠ر.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 الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الاردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة 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 ٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ باستثناء ان الشركة قامت بتطبيق المعيار الجديد المعدل التالي:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل (الدخل الشامل). يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل، و لا يسمح هذا المعيار بإظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

(٣) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ دينار
٢٦٤,٤٦٠	١٩٦,٥٨٥
(٢٥٢,٠٣٥)	(١٩٥,١٦٢)
-	٢٦٣,٠٣٧
(١١,٠٠٢)	-
<u>١٤٢٣</u>	<u>٢٦٤,٤٦٠</u>
رصيد بداية الفترة/ السنة	رصيد نهاية الفترة/ السنة
ضريبة الدخل المدفوعة	ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة	ضريبة الدخل المستحقة
خصم تشجيعي	خصم تشجيعي

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل فيما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار
-	٢١٣,٢٢٨
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة

(٤) النقد و ما في حكمه

يمثل هذا البند ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار
٤٢٦,٥٨٥	٥٩٨,٢٨٥
(٣٣٠,٥٠٠)	-
-	(٥٤٧,٢٠١)
<u>٩٦,٠٨٥</u>	<u>٥١,٧٥١</u>
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
أرصدة مقيدة السحب	أرصدة مقيدة السحب
بنوك دائنة	بنوك دائنة
المجموع	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 ومبلغ ٣٧٨.٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية ومبلغ ٤٠.٠٠٠ لصالح المحكمة كتأمينات لقضايا رفعتها الشركة على بعض عملائها. هذا وقد بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ٢٨٤.٠٠٠ دينار.

(٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

بلغت رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية مبلغ ٤١٤.٣٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ مقابل ٤٠.٦٥٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.

يمثل مبلغ ١٠.٠٠٠ دينار المبلغ المستحق من الشريك طالب حسن الصريع كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ ويمثل حصته في زيادة راس المال تم قيده على الشركة من البنك كونها ضامنة لذلك.