

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من
٢٠٢٤/١/١ ولغاية ٢٠٢٤/٦/٣٠
وتقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية

" شركة ذات مسؤولية محدودة "

عمان - الأردن

المحتويات

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

قائمة

أ

ب

ج

د

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

إيضاح

١ - ٨

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٢٢٢١/٤٢٧/١/٣٣٠

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

السادة / رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة) وقوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة الستة شهور المنتهية في ٣٠/حزيران/٢٠٢٤ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١-٨) . إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية)، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ (مراجعة المعلومات المالية المرحلية) التي يؤيدها المدقق المستقل للمنشأة وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة من إجراء استفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ، والمراجعة هي إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أدائه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق ، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق .

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تعطي صورة صحيحة وعادلة ، للمركز المالي لشركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠/حزيران/٢٠٢٤ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للستة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

دويك وشركاه (ACC)
شركة التجمع للاستشارات والتدقيق
د. رفيق توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦



٢٠٢٤/٤ تموز
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران/٢٠٢٤

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		موجـودات متداولة
٣ ٣٧٧ ٥١٤	٣ ٣٤٥ ٤٩٠	٣	نقد ونقد معادل
٥٢ ٣٠٢	٥٢ ٢٤٨	٤	ذمم مدينة
٤٤ ٩٨١	٥٥ ٢٠٤		أرصدة مدينة أخرى
٠٠٠	٤٤٦		تسوية التداول
٣ ٤٧٤ ٧٩٧	٣ ٤٥٣ ٣٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
٢ ٩١١	٢ ٩٣١		الموجودات غير المتداولة
١ ٤٠٤ ٦٨١	١ ٤٠٤ ٦٨١	٥	ممتلكات ومعدات
٨ ٠٠٠	٨ ٠٠٠		أراضي
٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠		ممتلكات ومعدات تحت التجهيز
			موجودات غير ملموسة
١٠٦	٧٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من
١ ٦١٥ ٦٩٨	١ ٦١٥ ٦٨٤		خلال بنود الدخل الشامل الآخر
٥ ٠٩٠ ٤٩٥	٥ ٠٦٩ ٠٧٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٢٩٣ ٨٢٥	٣٧١ ٤٤١		المطلوبات وحقوق الملكية
٥٧ ٠٥٥	٤٥ ٦٣٧		مطلوبات متداولة
١٥ ٤٤٣	٢٥ ٢١٤		بنك دائن
٢٠ ١٧٣	٠٠٠		ذمم دائنة
٣٨٦ ٤٩٦	٤٤٢ ٢٩٢		أرصدة دائنة أخرى
٦٧٨ ٨٧٧	٦٧٨ ٨٧٧	٦	تسوية التداول
٦٧٨ ٨٧٧	٦٧٨ ٨٧٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠		مطلوبات غير متداولة
١٨٣ ٥٩٥	١٨٣ ٥٩٥		ذمم الشركاء
(١٢)	(٤٦)		مجموع المطلوبات غير المتداولة
(١ ١٥٨ ٤٦١)	(١ ٢٣٥ ٦٤٦)		حقوق الملكية
٤ ٠٢٥ ١٢٢	٣ ٩٤٧ ٩٠٣		رأس المال
٥ ٠٩٠ ٤٩٥	٥ ٠٦٩ ٠٧٢		احتياطي إجباري
			فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
			العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
			(خسائر) مدورة
			صافي حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

قائمة (ب)

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران / ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	
دينار اردني	دينار اردني	<u>بنود الدخل الشامل :</u>
١٣ ٥٠٠	٦ ٠٦٣	عمولة بيع وشراء الأسهم
١ ١٦٩	١ ٤٦٦	إيرادات أخرى
<u>١٤ ٦٦٩</u>	<u>٧ ٥٢٩</u>	مجموع الإيرادات
(٧٤ ٤١٤)	(٦٢ ١٩٣)	<u>المصاريف الإدارية والأعباء الأخرى</u>
(٢٤ ٢٤٦)	(٢٢ ٥٢١)	المصاريف الإدارية
<u>(٩٨ ٦٦٠)</u>	<u>(٨٤ ٧١٤)</u>	مصاريف تمويل
<u>(٨٣ ٩٩١)</u>	<u>(٧٧ ١٨٥)</u>	المجموع
		(خسارة) الفترة / الدخل الشامل
		<u>بنود الدخل الشامل الآخر</u>
(٧)	(٣٤)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
<u>(٧)</u>	<u>(٣٤)</u>	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
<u>(٨٣ ٩٩٨)</u>	<u>(٧٧ ٢١٩)</u>	مجموع بنود الدخل الشامل الآخر
		مجموع الدخل الشامل للفترة

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

قائمة (ج)

شركة المعرفين للمساكن والاستثمارات المالية
"شركة ذات مسؤولية محدودة"

عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
الفترة المنتهية في ٣٠/حزيران/٢٠٢٤ و ٣٠/٣٢٣

فروقات تقييم موجودات مالية
بالقيمة العادلة من خلال بنود

الدخل الشامل الاخر

احتياطي إيجاري

رأس المال

البيانات

المجموع
دينار أردني
٤٠٢٥ ١٢٢
(٧٧ ١٨٥)

مُدورة (خسائر)
دينار أردني
(١١٥٨ ٤٦١)

دينار أردني
(٧٧ ١٨٥)

دينار أردني
(١٢)

دينار أردني
١٨٣ ٥٩٥

دينار أردني
٥٠٠٠ ٠٠٠

الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣
(خسارة) الفترة /الدخل الشامل

بنود الدخل الشامل الاخر

(٣٤)

(٣٤)

٠٠٠

٠٠٠

فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر

٣٩٤٧ ٩٠٣
١٢٣٥ ٦٤٦

(٤٦)

١٨٣ ٥٩٥

٥٠٠٠ ٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠/حزيران/٢٠٢٤

٤١٦٣ ٧٩٥
(٨٣ ٩٩١)

(٥٢)

١٨٣ ٥٩٥

٥٠٠٠ ٠٠٠

الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣
(خسارة) الفترة /الدخل الشامل

بنود الدخل الشامل الاخر

(٧)

(٧)

٠٠٠

٠٠٠

فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر

٤٠٧٩ ٧٩٧
(١١٠٣ ٧٣٩)

(٥٩)

١٨٣ ٥٩٥

٥٠٠٠ ٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠/حزيران/٢٠٢٣

"ان الإيضاحات المرتبطة بتشكيل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

قائمة (د)

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة

المنتهية في ٣٠/حزيران/٢٠٢٤ و ٢٠٢٣

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
(٨٣ ٩٩٨)	(٧٧ ٢١٩)	مجموع الدخل الشامل للفترة
		<u>تعديلات</u>
٧	٣٤	فروقات تقييم موجودات مالية
(٨٣ ٩٩١)	(٧٧ ١٨٥)	(خسائر) التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٠ ٤٣٧)	(١٠ ٦١٥)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١٩ ٧٨٦)	(٢١ ٨٢٠)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(١١٤ ٢١٤)	(١٠٩ ٦٢٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
١ ٣٢٣	(٢٠)	ممتلكات ومعدات
١ ٣٢٣	(٢٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
٧٣ ٨٠٠	٠٠٠	ذمم الشركاء
١٨ ٦٠٩	٧٧ ٦١٦	بنك دائن
٩٢ ٤٠٩	٧٧ ٦١٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٠ ٤٨٢)	(٣٢ ٠٢٤)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٣ ٤٤٣ ٧٤٦	٣ ٣٧٧ ٥١٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٣ ٤٢٣ ٢٦٤	٣ ٣٤٥ ٤٩٠	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
=====	=====	

" ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها "

شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

كما في ٣٠/حزيران/٢٠٢٤

١- تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :

أ- تأسيس الشركة :

تأسست شركة المصرفيون للوساطة والاستثمارات المالية كشركة " ذات مسؤولية محدودة" وسجلت في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة لدى مراقبة الشركات تحت الرقم ١١ ٦٠٦ بتاريخ ١/٣/٢٠٠٦ .

ب- غابات الشركة وطبيعة أعمالها :

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- السياسات المحاسبية الهامة :

تم عرض القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية .

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية المستخدمة في القوائم المالية للسنة السابقة .

٣- النقد والنقد المعادل:

يتضمن هذا البند مبلغ (٣ ٣٠٠ ٠٠٠) دينار تم حجزه كتأمينات نقدية لدى مصرف الراجحي - الأردن - مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للشركاء بكفالة الشركة .

٤- الذمم المدينة:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	البيان
دينار أردني	دينار أردني	ذمم عملاء وساطة
٥٤٩ ٣٠٢	٥٤٩ ٢٤٨	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٤٩٧ ٠٠٠)	(٤٩٧ ٠٠٠)	
٥٢ ٣٠٢	٥٢ ٢٤٨	صافي ذمم عملاء وساطة
=====	=====	

٥- أراضي:

يمثل هذا البند قيمة الأراضي المستملكة من قبل الشركة مقابل تسديد ديون بعض العملاء.

٦- ذمم الشركاء (الأطراف ذات العلاقة):

- قامت الشركة بالدخول في معاملات مع الشركاء وأعضاء هيئة المديرين ضمن النشاطات التمويلية للشركة.
- وفيما يلي ملخص لأهم أرصدة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في نهاية الفترة:

٢٠٢٤/٦/٣٠	البيان	الأطراف ذات العلاقة
دينار أردني	بنود المركز المالي:	محمد جمعة القاسم / شريك
٣٧٦ ٠٠٠	ذمم الشركاء	طالب الصريع / شريك
(٧ ٦٥٠)	ذمم الشركاء (مدين)	عامر الداوودي / شريك
٨٢ ٠٠٠	ذمم الشركاء	ربيكا دوغلاس / شريك
١٢١ ٥٢٧	ذمم الشركاء	سمر محمد علي مياس / شريك
١٠٧ ٠٠٠	ذمم الشركاء	
٦٧٨ ٨٧٧		المجموع
=====		

ضريبة الدخل:

-٧

تم مناقشة وتسوية نتائج اعمال الشركة عن ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٢٠ ، إضافة إلى العام ٢٠٢٢ وتم تقديم كشف الدخل السنوي لعامي ٢٠٢١ و ٢٠٢٣ ولم يتم حتى تاريخه تسويتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

الالتزامات المحتملة:

-٨

- ♦ يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ (١٩٠ . ٠٠٠) دينار أردني بعد تنزيل قيمة التأمين .
- ♦ قامت الشركة بكفالة قرض لصالح الشركاء من مصرف الراجحي - الأردن - حيث قامت بحجز مبلغ (٣ ٣٠٠ . ٠٠٠) دينار كتأمينات نقدية مقابل القرض .