

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم : مسك/155/2014

التاريخ : 2014/07/21

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الرقابة و التفتيش

السلام عليكم و رحمة الله و بركاته ،،،

استنادا لتعليمات الترخيص و الاعتماد للخدمات المالية لسنة ٢٠٠٥ نرفق لكم البيانات المالية لشركة
مسك للوساطة المالية كما هي في ٣٠ حزيران لعام ٢٠١٤ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،


شركة مسك للوساطة المالية
مسك Financial Brokerage Co.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية : مالية
الديسوان
٢٢ - ٢٠١٤
الرقم المتسلسل : ٤٠٤٢
رقم الملف : ٩٧
الجهة المختصة : المدير العام

- نسخة بورصة عمان
- نسخة مركز الإبداع

شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى هيئة مديري شركة مسك للوساطة المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة ("الشركة") التي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن هيئة المديرين مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً 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 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 يمكننا 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

بناءً على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

ارنست ويونغ / الأردن
ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٥ تموز ٢٠١٤

٣١ كانون أول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (مراجعة غير مدققة)		
			الموجودات
٦٣٨,٦٠٥	٦٠٩,٨٦٢	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٩,٦٧٨	٨١,٢٦١		ذمم العملاء المدينة
٣٨,٧١٠	٧٢,٧٣٤		أرصدة مدينة أخرى
٢٦,٧٢٥	٢٤,٨٠٥		ممتلكات ومعدات
٢,٨٢٥	٣,٥٨٢		موجودات غير ملموسة
٧٢٦,٧٤٣	٧٩٢,٢٤٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٩٧,٨٢٤	١٤٤,٧٤٢		ذمم عملاء دائنة
٨,٣١٧	٥,٣٢٧		أرصدة دائنة أخرى
٣٢,٩٧٩	٤٩,٨٤٨		تسوية التداول
١٣٩,١٢٠	١٩٩,٩١٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
(١٦٢,٧٧٧)	(١٦٢,٧٧٧)		خسائر متراكمة
-	٤٩٠,٤		ربح الفترة
٥٨٧,٢٢٣	٥٩٢,٣٢٧		مجموع حقوق الملكية
٧٢٦,٧٤٣	٧٩٢,٢٤٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

نائب الرئيس

الرئيس العام

الرئيس المالي

شركة مسك الوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٣٦,٥٩٥	٦٠,٩٥١	صافي عمولات الوساطة
١٠,١٠٤	١٢,٧٨٠	إيرادات وديعة إستثمارية
-	٢٣٠	إيرادات أخرى
٤٦,٦٩٩	٧٣,٩٦١	صافي الإيرادات
(٤٠,٦١٨)	(٤٥,٤٨٨)	رواتب ومنافع الموظفين
(٢٢,٤٦٢)	(٢٠,٤٩١)	مصاريف إدارية
(٢,٩١٦)	(٣,٠٧٨)	إستهلاكات وإطفاءات
(٦٥,٩٩٦)	(٦٩,٠٥٧)	مجموع المصاريف
(١٩,٢٩٧)	٤,٩٠٤	ربح (خسارة) الفترة
-	-	بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٩,٢٩٧)	٤,٩٠٤	مجموع الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة مسك للتوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

رأس المال المدفوع	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار
٣٠ حزيران ٢٠١٤ -		
٧٥٠.٠٠٠	(١٦٢.٥٧٧)	٥٨٧.٤٢٣
-	٤٩٠.٤	٤٩٠.٤
٧٥٠.٠٠٠	(١٥٧.١٧٣)	٥٩٢.٨٢٧
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤		
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة		
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤		
٣٠ حزيران ٢٠١٣ -		
٧٥٠.٠٠٠	(١٢٣.٦٠٣)	٦٢٦.٣٩٧
-	(١٩.٢٩٧)	(١٩.٢٩٧)
٧٥٠.٠٠٠	(١٤٢.٩٠٠)	٦٠٧.١٠٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣		
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة		
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		

رئيس مجلس الإدارة
م. م. م.

المدير العام
م. م. م.

المدير المالي
م. م. م.

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

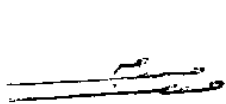
شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار	ايضاح
الأنشطة التشغيلية		
(١٩٢٩٧)	٤٩٠٤	ربح (خسارة) الفترة
٢٩١٦	٣٠٧٨	التعديلات لبنود غير نقدية: إستهلاكات وإطفاءات
(٧٤٤١)	(٣٤٠٢٤)	تغيرات رأس المال العامل - أرصدة مدينة أخرى
٤٢١٢٨	٤٦٩١٨	ذمم عملاء دائنة
-	(٦١٥٨٣)	ذمم عملاء مدينة
(١٢٧٤٤)	١٦٨٦٩	تسوية التداول
(٥٢٢)	(٢٩٩٠)	أرصدة دائنة أخرى
٥٠٤٠	(٢٦٨٢٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
-	(٥٢٢)	أجهزة ومعدات
-	(١٣٩٣)	موجودات غير ملموسة
-	(١٩١٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٠٤٠	(٢٨٧٤٣)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٢٥١٩٠	٦٣٨٦٠٥	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٦٣٠٢٣٠	٦٠٩٨٦٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي







تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة مسك للوساطة المالية بتاريخ ٢١ شباط ٢٠٠٦ برأسمال ٧٥٠,٠٠٠ دينار وهي مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لبنك الأردن دبي الإسلامي، وحصلت الشركة على ترخيص لمزاولة الوساطة المالية بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠١١.

من أهم غايات الشركة هي شراء وبيع الأوراق المالية بالعمولة لحساب الغير.

إن الشركة مملوكة بالكامل من قبل بنك الأردن دبي الإسلامي ويتم توحيد قوائمها المالية في القوائم المالية للبنك.

إن عنوان الشركة هو الشيمساني، عمان-المملكة الأردنية الهاشمية.

تم الموافقة على البيانات المالية من قبل هيئة المديرين بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٤.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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 ٢٠١٣، كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

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 ٢٠١٣ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير المعدلة الجديدة التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٤ ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) تستثني هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الأم، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٤ ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (مراجعة غير مدققة)	
-	٢٠٠	نقد في الصندوق
١٣٨٦٠٥	١٠٩٦٦٢	حسابات جارية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	وديعة استثمارية*
٦٣٨٦٠٥	٦٠٩٨٦٢	

يمثل هذا المبلغ وديعة لدى بنك الأردن دبي الإسلامي. بلغ معدل العائد على الوديعة الاستثمارية ٥,٦٪ للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

(٥) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن نظراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار صادرة لصالح كل من هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية.

(٦) المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالشركة الأم (بنك الأردن دبي الإسلامي):

أ- أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي تتمثل في الأرصدة لدى بنك الأردن دبي الإسلامي بمبلغ ٦٠٩٤٥٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٢٣٠٧٦٦ دينار).

ب- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ٩٤٨٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٩٠٤٩ دينار).

ج- بلغت الإيرادات من الوديعة الاستثمارية من بنك الأردن دبي الإسلامي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مبلغ ١٢٧٨٠ دينار (٢٠١٣: ١٠٠٤ دينار).

بلغت العمولات المقبوضة من بنك الأردن دبي الإسلامي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مبلغ ٢٥٢٢٤ دينار (٢٠١٣: ١١٧٩٩ دينار).

د- بلغت الكفالات المصدرة من بنك الأردن دبي الإسلامي لصالح الشركة ١٥٠,٠٠٠ دينار.

(٧) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيان التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الايرادات من العقود مع العملاء
معيان رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل انواع الايرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت
التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير اخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)
الايجارات.

ان معيار رقم (١٥) يستبدل:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الايراد
- التفسير رقم (١٣) برامج ولاء العملاء
- التفسير رقم (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- التفسير رقم (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير رقم (٣١) الايراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر .