



ممسك للوساطة المالية ذ.م.م
شركة مسجلة في سجل تجارة الأردن، دبي، الامارات

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم : مسك/90/2016

التاريخ : 2016/07/28

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الرقابة والتفتيش

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

استنادا لتعليمات الترخيص و الاعتماد للخدمات المالية لسنة ٢٠٠٥ نرفق لكم البيانات المالية لشركة مسك للوساطة المالية كما هي في ٣٠ حزيران لعام ٢٠١٦ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

مجدي التينة
المدير العام

شركة مسك للوساطة المالية
Misc Financial Brokerage Co.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ / ٢٠١٦

الرقم المتسلسل ٧٦٨٤

رقم الملف ٩٢

الجهة المختصة: الادارة العامة

- نسخة بورصة عمان
- نسخة مركز الإيداع

شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

**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 ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن هيئة المديرين مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار 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 مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان 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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ / الأردن
محققاً إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٨ تموز ٢٠١٦

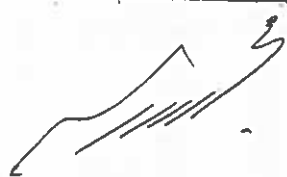
شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون أول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (مراجعة غير مدققة)		
١٧٠٢٧٢٤	١٨٨١٠٧٧	٣	<u>الموجودات</u>
١٩٤٢٦٥	١٦٥٥٠٣		أرصدة لدى البنوك
٤٤٧١٤	٥٠٣٠٣		ذمم عملاء مدينة
١٨٢٩٩	١٦٨٢١		أرصدة مدينة أخرى
٩١٤٣	٧٠٠٨		ممتلكات ومعدات
٧٧٧١٠	١٩٩٧٦		موجودات غير ملموسة
٢٠٤٦٨٥٥	٢١٤٠٦٨٨		تسوية التداول
			مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			المطلوبات -
٢٢٨٣٢١	٢٧٨٥٢١		ذمم عملاء دائنة
٩٠٢٧	٦١٣٨		أرصدة دائنة أخرى
٢٣٧٣٤٨	٢٨٤٦٥٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
(١٩٠٤٩٣)	(١٤٣٩٧١)		خسائر متراكمة
١٨٠٩٥٠٧	١٨٥٦٠٢٩		مجموع حقوق الملكية
٢٠٤٦٨٥٥	٢١٤٠٦٨٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

رئيس هيئة التدريس



المدير العام



المدير المالي



شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥٠,٨٥١	٩٣,٤٧٤	الإيرادات -
٧,٠٦٧	٢٤,١٠٧	صافي عملات الوساطة
٦٥	٧٩٥	إيرادات وديعة إستثمارية
٥٧,٩٨٣	١١٨,٣٧٦	إيرادات أخرى
		صافي الإيرادات
(٤٢,٠٢٣)	(٤٦,١٣٢)	رواتب ومناقص الموظفين
(٢٢,٠٧٧)	(٢٢,٠٦٤)	مصاريف إدارية
(٤,٤٢٣)	(٣,٦٥٨)	إستهلاكات وإطفاءات
(٦٨,٥٢٣)	(٧١,٨٥٤)	مجموع المصاريف
(١٠,٥٤٠)	٤٦,٥٢٢	ربح (خسارة) الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٠,٥٤٠)	٤٦,٥٢٢	مجموع الدخل الشامل للفترة

رئيس هيئة المبرورين



المدير العام



المبرور المالي



تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

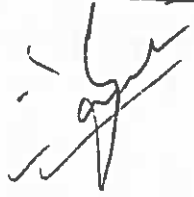
شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار
١٨٠٩٥٠٧	(١٩٠٤٩٣)	٢٠٠٠٠٠٠
٤٦٥٢٢	٤٦٥٢٢	-
<u>١٨٥٦٠٢٩</u>	<u>(١٤٣٩٧١)</u>	<u>٢٠٠٠٠٠٠</u>
٥٦٢٥٠٥	(١٨٧٤٩٥)	٧٥٠٠٠٠
(١٠٥٤٠)	(١٠٥٤٠)	-
<u>٥٥١٩٦٥</u>	<u>(١٩٨٠٣٥)</u>	<u>٧٥٠٠٠٠</u>

٣٠ حزيران ٢٠١٦ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣٠ حزيران ٢٠١٥ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

رئيس اللجنة المحاسبية



المدير المالي



المدير المالي



تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة مسك للوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	ايضاح
دينار	دينار	
(١٠٥٤٠)	٤٦٥٢٢	الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) الفترة
٤٤٢٣	٣٦٥٨	التعديلات لنبود غير نقدية:
		إستهلاكات وإطفاءات
(٤٩٥)	(٥٥٨٩)	تغيرات رأس المال العامل -
٥٤٦٩٣	٥٠٢٠٠	أرصدة مدينة أخرى
(١٤٥٥٧٣)	٢٨٧٦٢	ذمم عملاء دائنة
(٤٠١٧٤)	٥٧٧٣٤	ذمم عملاء مدينة
٢١٨٣	(٢٨٨٩)	تسوية التداول
(١٣٥٤٨٣)	١٧٨٣٩٨	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤٨٢)	(٤٥)	الأنشطة الاستثمارية
(٤٨٢)	(٤٥)	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٣٥٩٦٥)	١٧٨٣٥٣	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٦٣٤١٨٦	١٧٠٢٧٢٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٤٩٨٢٢١	١٨٨١٠٧٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام



المدير المالي



(١) عام

تأسست شركة مسك للوساطة المالية بتاريخ ٢١ شباط ٢٠٠٦ برأسمال مدفوع بلغ ٧٥٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٧٥٠.٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة، تم زيادة رأسمال الشركة خلال العام ٢٠١٥ الى ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار أي بزيادة بلغت ١.٢٥٠.٠٠٠ دينار، حصلت 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 جبل عمان، عمان-المملكة الأردنية الهاشمية.

تم الموافقة على البيانات المالية من قبل هيئة المديرين بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١٦.

(٢-١) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥، كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاكات والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

(٣) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (مراجعة غير مدققة)	
-	٢٠٠	نقد في الصندوق
٣٥٢٧٧٢٤	٣٨٠١٣١	حسابات جارية
١٣٥٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠	وديعة استثمارية*
-	١٥٠٧٤٦	حساب توفير
١٧٠٢٧٢٤	١٨٨١٠٧٧	

يمثل هذا المبلغ وديعتان لدى بنك الأردن دبي الاسلامي. بلغ معدل العائد على الودائع الاستثمارية ٣,٥٧٪، ٣,٤٩٪ للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

(٤) ضريبة الدخل

لا يترتب على الشركة ضريبة دخل مستحقة لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات كون الأثر الضريبي الناتج عن الخسائر المتراكمة للسنوات السابقة تفوق الضريبة المستحقة على أرباح الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

(٥) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢١٦ر٠٠٠ 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):

- أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي تتمثل في الأرصدة لدى بنك الأردن دبي الإسلامي بمبلغ ١٨٨٠٣٨٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ١٣ر٥١٠١٧ دينار).
- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ١٠ر٥٦٢ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٩ر٧٤٨ دينار).
- بلغت الإيرادات من الوديعة الاستثمارية من بنك الأردن دبي الإسلامي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ٢٤١٠٧ دينار (٢٠١٥: ٧ر٠٦٧ دينار).
- بلغت العمولات المقبوضة من بنك الأردن دبي الإسلامي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ٣١٢٦ دينار (٢٠١٥: ٦ر٥٧٥ دينار).
- بلغت الكفالات المصدرة من بنك الأردن دبي الإسلامي لصالح الشركة ٢١٦ر٠٠٠ دينار.