

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم : مسك/2017/71

التاريخ : 2017/07/26

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته»

استنادا لتعليمات الترخيص و الاعتماد للخدمات المالية لسنة 2005 نرفق لكم البيانات المالية لشركة مسك للوساطة المالية كما هي في 30 حزيران لعام 2017 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير»



مجدي التينة
المدير العام



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديسوان
٢٦ تموز ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 3915
رقم الملف: 93
الجهة المختصة: المدير العام

- نسخة بورصة عمان
- نسخة مركز الإيداع

شركة مسك للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن

القوائم المالية المرحلية الموجزة للسنة اشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
مع تقرير المراجعة

شركة مسك للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن
٣٠ حزيران ٢٠١٧

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

ج

قائمة التغيرات في حقوق الشريك المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ٤

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٨١٧١١

إلى الشريك
شركة مسك للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة لشركة مسك للوساطة المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشريك والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إضافية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

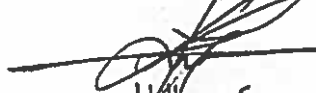
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية اجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق ، لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج
استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مسك للوساطة المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة ايضاحية
تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لاغراض الادارة وهينة الأوراق المالية فقط .

أمر آخر
إن القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر وأصدر تقرير غير متحفظ حولها بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٧ وكما قام بمراجعة القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وأصدر استنتاجه غير متحفظ حولها بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١٦ .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) – الأردن


كريم المالسي
إجازة رقم (٦١١)

عمان – الأردن
٢٣ تموز ٢٠١٧



قائمة (ب)

شركة مسك للوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
	الإيرادات :	
٩٣,٤٧٤	١٠١,٦١٦	ايرادات عمولات تداول الوساطة
٢٤,١٠٧	٢١,٠٩٠	ايرادات ودائع استثمارية
٧٩٥	٣,٢١٤	ايرادات أخرى
١١٨,٣٧٦	١٢٥,٩٢٠	اجمالي الإيرادات
	ينزل : المصاريف :	
٦٨,١٩٦	٧٢,٩٨٩	المصاريف الإدارية والعمومية
٣,٦٥٨	٧,٣٢٢	الاستهلاكات والاطفاءات
٧١,٨٥٤	٨٠,٣١١	مجموع المصاريف
٤٦,٥٢٢	٤٥,٦٠٩	الربح للفترة / اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

رئيس هيئة المديرين

المدير العام

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة معيك للوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الشريك المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال					
المجموع	الربح للفترة	(الخسائر المتراكمة)	الاجباري	الاحتياطي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٨٩٧,٧٦٤	-	(١١١,٠٦٢)	٨,٨٢٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٤٥,٦٠٩	٤٥,٦٠٩	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة
١,٩٤٣,٣٧٣	٤٥,٦٠٩	(١١١,٠٦٢)	٨,٨٢٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)
					الرصيد في نهاية الفترة
١,٨٠٩,٥٠٧	-	(١٩٠,٤٩٣)	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٤٦,٥٢٢	٤٦,٥٢٢	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة
١,٨٥٦,٠٢٩	٤٦,٥٢٢	(١٩٠,٤٩٣)	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)
					الرصيد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة مصك للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في		ايضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٤٦,٥٢٢	٤٥,٦٠٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة - قائمة (ب)
		تعديلات :
-	(٨٨)	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٣,٦٥٨	٧,٣٢٢	استهلاكات واطفاءات
٥٠,١٨٠	٥٢,٨٤٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
٢٨,٧٦٢	(٣٩,٠٣٨)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
(٥,٥٨٩)	٣٩,٥٣٨	النقص (الزيادة) في ارصدة مديلة اخرى
٥٠,٢٠٠	١١٨,٢٥٦	الزيادة في ذمم دائنة
٥٧,٧٣٤	٢,٣٥٣	الزيادة في تصوية التداول
(٢,٨٨٩)	(٣,٧٤٦)	(النقص) في ارصدة دائنة اخرى
١٧٨,٣٩٨	١٧٠,٢٠٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	١٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٥)	(٣,٤٣٧)	(شراء) ممتلكات ومعدات
(٤٥)	(٣,٣٣٧)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
١٧٨,٣٥٣	١٦٦,٨٦٩	صافي الزيادة في النقد
١,٧٠٢,٧٢٤	١,٧٣٦,٨١٩	نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية السنة
١,٨٨١,٠٧٧	١,٩٠٣,٦٨٨	نقد في الصندوق ولدى البنك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة مسك للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

- ١ - عام
- تأسست شركة مسك للوساطة المالية بتاريخ ٢١ شباط ٢٠٠٦ تحت رقم (١١٥٦٠) برأسمال مدفوع بلغ ٧٥٠,٠٠٠ دينار مقسم الى حصص بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة ، هذا وقد وافقت الهيئة العامة بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠١٥ على زيادة رأسمال الشركة الى ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أي بزيادة بلغت ١,٢٥٠,٠٠٠ دينار، حصلت الشركة على ترخيص لمزاولة الوساطة المالية بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠١١. إن عنوان الشركة هو جبل عمان ، عمان - المملكة الأردنية الهاشمية .
- من غايات الشركة شراء وبيع الأوراق المالية بالعمولة لحساب الغير والوساطة لحسابها .
- إن الشركة مملوكة بالكامل من قبل بنك صفوة الاسلامي (بنك الأردن دبي الإسلامي سابقاً) ويتم توحيد قوائمها المالية في القوائم المالية للبنك .
- تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل هيئة المديرين بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١٧ .
- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .
- تظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، حيث يتم اظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .
- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٧ ، كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة ممتاثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ باستثناء التعديلات والتحسينات التالية :

• التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ التي تشمل التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢).

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): "ضرائب الدخل" المتعلقة بالإعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير المحققة .

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية" التي تهدف لتقديم إفصاحات إضافية في قائمة التدفقات النقدية كي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغير في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية.

ان اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

تعتقد ادارة الشركة بأن تقديراتها ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة وممتاثلة مع التقديرات المستخدمة التي تم اتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

٤ - نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار	دينار
٣٩	١٤٢
٣٨٦,٧٨٠	٥٥٣,٥٤٦
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠
١,٧٣٦,٨١٩	١,٩٠٣,٦٨٨

نقد في الصندوق
حسابات جارية وتوفير
ودائع استثمارية *

* يمثل هذا المبلغ وديعتان لدى بنك صفوة الاسلامي (الشركة المالكة). بلغ معدل العائد على هذه الودائع الاستثمارية ٣,٢٥٣٪ - ٣,٣٣٢٪ للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٣,٢٥٣٪ - ٣,٣٣٢٪ للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦).

٥ - ذمم مدينة - بالصادق

إن تفاصيل هذا البند كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
دينار	دينار
١٩٠,٧٠٦	١٥١,٦٦٨
-	-
١٩٠,٧٠٦	١٥١,٦٦٨

ذمم عملاء الوساطة

ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٦ - أرصدة مدينة أخرى

إن تفاصيل هذا البند كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
دينار	دينار
٢٥,٠٠٠	٧٤,٠٠٠
٩,٨١٨	٣,١١٦
٩,٤٦٤	٨,٢٨٥
١٣,٤٥٧	١١,٨٧٦
١٥٠	١٥٠
٥٧,٨٨٩	٩٧,٤٢٧

صندوق ضمان التسوية

مصاريف مدفوعة مقدماً

امانات ضريبة الدخل

ايرادات مستحقة غير مقبوضة

أخرى

٧ - ضريبة الدخل

تم إجراء مخالصة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٠ وكذلك للعام ٢٠١٥ ، أما فيما يتعلق بالاعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ فهي ما زالت منظورة امام القضاء ، وبرأي محامي الشركة فانه لا يوجد ضرورة لرصد مخصص ضريبة دخل لهذه الاعوام كون ان الدعوة من الناحية القانونية قوية لمصلحة الشركة .

تم تقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٦ ولم يتم تدقيقه من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، أما فيما يتعلق بالسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ فانه وفي حال صدور قرار المحكمة لصالح الشركة بتدوير كامل الخسائر للسنوات ٢٠١١ - ٢٠١٣ فانه لا يوجد ضرورة لرصد مخصص ضريبة دخل لتلك الفترة كون ان الخسائر الضريبية تفوق الربح المعلن .

٨ - الأرصدة والمعاملات مع اطراف ذات علاقة
كانت الأرصدة والمعاملات مع اطراف ذات علاقة خلال الفترة / السنة كما يلي:

حسابات جارية وتوفير وودائع استثمارية		قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة بنك صفوة الاسلامي (الشركة المالكة) المجموع
٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
١,٧٣٦,٣٠٥	١,٩٠٣,٥٤٦	
١,٧٣٦,٣٠٥	١,٩٠٣,٥٤٦	

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران				قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة بنك صفوة الاسلامي (الشركة المالكة) المجموع
٢٠١٦		٢٠١٧		
مصاريف	إيرادات	مصاريف	إيرادات	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٢٤,١٠٧	-	٢١,٠٩٠	
-	٢٤,١٠٧	-	٢١,٠٩٠	

- لدى الشركة كفالات بنكية لدى بنك صفوة الاسلامي (الشركة المالكة) بمبلغ ٢٠٥,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ .

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية
بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ١٠,٩٤٦ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (١٠,٥٦٢) دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ .

٩ - إدارة المخاطر
إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر متماثلة مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ .

١٠ - التزامات ممكن ان تطرأ
على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٠٥,٠٠٠ دينار لدى الشركة المالكة صادرة لصالح كل من هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية.

١١ - القضايا
لا يوجد هناك أي قضايا مقامة على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ .

١٢ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير محددة القيمة العادلة بشكل مستمر
إن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ .