

SEMI ANNUAL - BROKER 58-16/7/2008

التاريخ: ٢٠٠٨/٧/ ١٦
الرقم: ١٣٤ / خ م ٢٠٠٨

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين.

تحية واحترام،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية للشركة

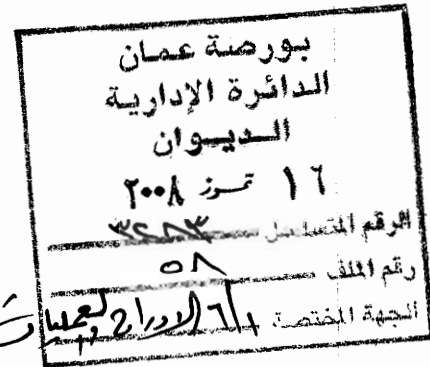
لجنة التدقيق
عبد العزيز الكبارتي

استنادا للمادة (٧٢) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة ٢٠٠٥ نرفق طيه البيانات المالية النصف سنوية لشركة الخبراء للخدمات المالية حتى تاريخ ٢٠٠٨/٦/٣٠ مع تقرير مدقق الحسابات السادة / خليفة والريان للتدقيق والاستشارات المالية والمصادق عليها من قبل هيئة المديرين .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس هيئة المديرين

عبد العزيز الكبارتي



نسخة بورصة عمان
نسخة مركز ايداع الاوراق الماليه

شركة الخبراء للخدمات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن

البيانات المالية للفترة المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٠٨
مع تقرير المراجعة

شركة الخبراء للخدمات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

٣٠ حزيران ٢٠٠٨

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ

الميزانية العامة

ب

بيان الدخل

ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

د

بيان التدفقات النقدية

صفحة

١ - ٥

إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المراجعة

السادة : هيئة المديرين في شركة الخبراء للخدمات المالية المحترمين
عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة الخبراء للخدمات المالية (ذات مسؤولية محدودة) كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وبيانات الدخل المرحلي و التغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ المذكور ، إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة .

وقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للإجراءات الخاصة بمراجعة المعلومات المالية المرحلية ، وتشمل هذه المراجعة بشكل رئيسي القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية في الشركة . إن نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف إلى إبداء الرأي حول البيانات المالية مأخوذة ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

لاغراض المقارنة تشمل البيانات المالية أرقام الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ وبيانات الدخل والتغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ .

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد البيانات المالية المرحلية لاغراض هيئة الاوراق المالية .

استناداً إلى مراجعتنا فانه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي إجراء أي تعديلات جوهرية على البيانات المالية المرفقة حتى تكون متفقة من كافة النواحي العامة مع المعايير الدولية للتقارير المالية .

عمان - الأردن

١٥ تموز ٢٠٠٨

خليفة والريان


مجد محمد خليفة

إجازة رقم ٢٧١

بيان أ

شركة الخبراء للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

الميزانية العامة كما هي بتاريخ

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
			موجودات متداولة
٧٤,٦٤٨	١٠١,٠٤٧		نقد لدى البنوك والصندوق
٢٢٩,٠٦٢	٢٢٩,٥٣٤	٣	مدينون
٥٧,٠٩٦	٥٧,٠٩٦		نم شركاء مدينة
١٨٧,١٤٥	٢١٨,٩٠٧	٤	حسابات مدينة أخرى
٥٥٧,٩٥١	٦٠٦,٥٨٤		مجموع موجودات متداولة
١٤٩,١٣٣	١٤٩,١٣٣	٥	موجودات أخرى
			موجودات ثابتة
١٤٤,٩٦٢	١٤٧,٢٩٥	٧	موجودات ثابتة - بالكلفة
.	.		ينزل : الاستهلاك المتراكم
١٤٤,٩٦٢	١٤٧,٢٩٥		صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
٨٥٢,٠٤٧	٩٠٣,٠١٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٢٢,٧٢٦	١٠٥,٧٥٦	٦	دائنون
٣,٤١٩	٣,٠٢٨	٨	أرصدة دائنه أخرى
١٢٦,١٤٥	١٠٨,٧٨٤		مجموع مطلوبات متداولة
			حقوق الشركاء
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٢٤,٠٩٩-	٤٤,٢٢٨		ارباح (خسائر) مدورة (بيان ج)
٧٢٥,٩٠١	٧٩٤,٢٢٨		صافي حقوق الشركاء
٨٥٢,٠٤٧	٩٠٣,٠١٢		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ب

شركة الخبراء للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

بيان الدخل

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح
٦٥,٣٩٢	١٣٨,٢٢٩	ايرادات العمليات
-٧٥,٦٨١	-٧٣,٣٠٥	١٠ مصاريف ادارية وعمومية
-١٠,٢٨٩	٦٤,٩٢٣	صافي ربح (خسارة) السنة
١,٥٩٧	٢,٨٨٩	ايرادات فوائد بنكيه
١,٥٥٠	٥١٤	ايرادات أخرى
-٧,١٤٣	٦٨,٣٢٦	أرباح (خسائر) الفترة منقول الى- بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ج

شركة الخبراء للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - الاردن

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في

البيان	رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	ارباح (خسائر) مدورة	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣٠ حزيران ٢٠٠٨				
رصيد بداية السنة	٧٥٠,٠٠٠	.	-٢٤,٠٩٩	٧٢٥,٩٠١
صافي ربح (خسارة) الفترة بيان (ب)			٦٨,٣٢٦	٦٨,٣٢٦
رصيد نهاية السنة	٧٥٠,٠٠٠	.	٤٤,٢٢٨	٧٩٤,٢٢٨
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧				
رصيد بداية السنة	٧٥٠,٠٠٠	.	-١,٥٢٧	٧٤٨,٤٧٣
صافي ربح (خسارة) السنة بيان (ب)			-٢٢,٥٧٢	٢٢,٥٧٢-
رصيد نهاية السنة	٧٥٠,٠٠٠	.	-٢٤,٠٩٩	٧٢٥,٩٠١

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان د

شركة الخبراء للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدودة

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
-٢٢,٥٧٢	٦٨,٣٢٦	ربح (خسارة) السنة
		<u>بنود لا تتطلب تدفقات نقدية</u>
.	.	اضفاء موجودات أخرى
-٢٢,٥٧٢	٦٨,٣٢٦	صافي ربح (خساره) تشغيليه نقديه
		<u>التغيرات في بنود راس المال العامل</u>
-٥٣,٥٣٠	٩,٥٢٨	مدينون
٥١,٢١٢	-٣١,٧٦٢	حسابات مدينة اخرى
٤,٢٢٢	-١٦,٩٧٠	دائنون
-٣	-٣٩١	أرصدة دائنه أخرى
٢,٤٠١	-٣٩,٥٩٥	مجموع التغيرات في بنود راس المال العامل
-٢٠,١٧٠	٢٨,٧٣١	صافي النقد من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
-١,٥٦٨	-٢,٣٣٢	شراء موجودات ثابتة
٤,٣٥٠	.	استبعاد موجودات ثابتة
٢,٧٨٣	-٢,٣٣٢	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
٥,٠٠٢	.	جاري الشركاء
٥,٠٠٢	.	صافي النقد من عمليات التمويل
-١٢,٣٨٥	٢٦,٣٩٩	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٨٧,٠٣٤	٧٤,٦٤٨	نقد في الصندوق ولدى البنك في بداية السنة
٧٤,٦٤٨	١٠١,٠٤٧	نقد في الصندوق ولدى البنك في في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

شركة الخبراء للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية

١- تأسيس وغايات الشركة

- تأسست الشركة وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٨٧٩) بتاريخ ٢٤/٣/٢٠٠٥ براس مال قدره (٥٠٠,٠٠٠) خمسمائة ألف دينار اردني مناصفة بين الشركاء شركة أيله للاستثمارات المتعددة ومها ياسر عبد القادر .
أ بتاريخ ٣٠ آب ٢٠٠٥ تم اضافة الشركاء التالية اسماؤهم :

- ١ علاوي عبد العزيز علاوي الكباريتي
- ٢ ماجده عبد العزيز علاوي الكباريتي
- ٣ ساميه عبد العزيز علاوي الكباريتي
- ٤ ساره عبد العزيز علاوي الكباريتي
- ٥ اليزابيث جيرالد كلود برجلاند

ب تم تعديل حصة الشريك مها ياسر عبد القادر لتصبح ٥٠٠٠٠ دينار والتي تمثل ١٠% من رأس المال.

- بتاريخ الاول من نيسان ٢٠٠٦ تم زيادة رأس مال الشركة ليصبح (٧٥٠,٠٠٠) سبعمائة وخمسون ألف دينار .

- ومن غاياتها : الوساطه المالية (شراء وبيع الاوراق بالعمولة لحساب الغير وفق اوامر محدده) .

- بلغ عدد موظفي الشركة (٧) موظف كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

٢- أهم السياسات المحاسبية

- أ- تظهر الاستثمارات قصيرة الاجل في الميزانية العمومية بالقيمة السوقية في تاريخ اعدادها وأية ارباح او خسائر تقييمية تعكس على قائمة الدخل .
ب- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح بين ١٠ - ٢٠% .
لم يتم استهلاك الموجودات الثابتة لتاريخه بينما تم استهلاك الموجودات الأخرى بنسبة ٢٠% .

٣- مدينون

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	تسوية التداول
٢٢,١٠٦	٦,٧٧٩	ذمم عملاء الوساطة
٢١٦,٩٥٦	٢٢٢,٧٥٥	
٢٣٩,٠٦٢	٢٢٩,٥٣٤	

٤- حسابات مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	تأمينات مستردة
٣٣٠	٣٣٠	تأمينات كفالات بنكية مستردة - مركز الإيداع
١٠,٣٠٠	١٠,٣٠٠	تأمينات كفالات بنكية مستردة - هيئة الأوراق المالية
١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
٢٥,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما
١٠,٦٨٦	٣١,٣٦٤	م كفالة هيئة الأوراق المالية مدفوعة مقدما
٣,٤٥٥	١,٧٢٧	م كفالة مركز الإيداع مدفوعة مقدما
٢,٣٧٤	١,١٨٦	
١٨٧,١٤٥	٢١٨,٩٠٧	

٥- موجودات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	رخصة الوساطة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	اضفاء رخصة الوساطة
-٥١,٦٦٧	-٥١,٦٦٧	شعار الشركة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	اضفاء شعار الشركة
-٢٠٠	-٢٠٠	
١٤٩,١٣٣	١٤٩,١٣٣	

٦- دائنون

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم العملاء
١١٨,٨٦٠	٩٨,٤٤٧	ذمم تجاريه
٣,٨٦٦	٧,٣٠٩	
١٢٢,٧٢٦	١٠٥,٧٥٦	

٧ - المصروفات الثابتة

يكون هذا البند مما يلي :

البيان	٢٠٠٨/٠١/٠١	٢٠٠٨/٠٦/٣٠	نسبة	الاستهلاك	الاستهلاك السنوي	المتراكم كما في	صافي القيمة
							الدفترية
الاثاث والمفروشات	٢٨,٨٣٨	٢٩,٠١٠	%١٠	٢٩,٠١٠	٠	٠	٢٩,٠١٠
أجهزة كمبيوتر	٣٣,٩٤١	٣٤,٧٧٦	%٢٠	٣٤,٧٧٦	٠	٠	٣٤,٧٧٦
الات واجهزة كهربائيات ومقسم	٢٤,٤٦٣	٢٤,٧٣٩	%١٢	٢٤,٧٣٩	٠	٠	٢٤,٧٣٩
ليكور وتصينيات	٢٨,٦٣٧	٢٨,٦٣٧	%١٠	٢٨,٦٣٧	٠	٠	٢٨,٦٣٧
برمجيات	٢٩,٠٨٤	٣٠,٠٣٦	%٢٠	٣٠,٠٣٦	٠	٠	٣٠,٠٣٦
المجموع	١٤٤,٩٦٢	١٤٧,٢٩٥		١٤٧,٢٩٥	٠	٠	١٤٧,٢٩٥

٨- أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني
١٠٦	٨١
٨٦٥	٦٥٤
٢,٤٤٧	٢,٢٩٣
٣,٤١٩	٣,٠٢٨

أمانات ضريبة دخل الموظفين
أمانات الضمان الإجتماعي
م مستحقة الدفع

٩- رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠

أيله للاستثمارات المتعددة
مها ياسر عبد القادر
علاوي عبد العزيز علاوي الكباريتي
ماجده عبد العزيز علاوي الكباريتي
ساميه عبد العزيز علاوي الكباريتي
ساره عبد العزيز علاوي الكباريتي
اليزابيث جيرالد كلود بردجلاند

١٠- مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٣,٩٧٥	٤,١٦٦	رسوم عضويه ووساطة السوق وأجهزة تداول إضافيه
١٧٤	٩٨	مفرقات مركز الإيداع
٢,٧٠٨	٢,١٩٠	تركيب وصيانته برامج جاهزة وأجهزه
١,٦٨٠	٣,٥٦٤	صندوق حماية المستثمر
٣٠,٩٤٠	٢٤,٨٠١	رواتب الموظفين
٤,٢٩٠	٤,٨٩٦	فوائد وعمولات بنكيه
.	٣,٦٥٨	مكافآت أعضاء مجلس الادارة والموظفين
٤٣٦	٥٤٠	رسوم ورخص حكوميه
٣,٦٢١	٢,٩١١	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٣٤	.	رسوم ، اشتراكات وطوابع
١,٠٢٥	١,١١٩	مياه و كهرباء
٦,٤٨١	٦,٩٧١	هاتف وبريد و انترنت
١٣,٠٦٦	١٢,٦٣٢	ايجارات
١,٢١١	١,٢٨١	تنظيفات
٦٣٣	٢٥٦	صيانته وتصليلات
٢٠٤	٢٢٨	دعاية واعلان
١,٢٦٥	١,٤١٤	تأمين
١,١٣٢	٥٩٨	قرطاسية ومطبوعات و حبر للأجهزة
٤٤٣	٢١٥	ضيافه
١,١٨٠	١,١٨٨	اتعاب مهنية
١٨٢	٢١٠	تنقلات
٩٩٥	٣٦٠	رسوم تدريب
٤	٧	نثرية ومتفرقه
٢	٢	فرق عمولة البورصة والتسوية بالفلسات
٧٥,٦٨١	٧٣,٣٠٥	

١١- التزامات قد تطرأ

أ- تبلغ الالتزامات التي قد تطرأ على الشركة بتاريخ الميزانية العامة هي عبارة عن كفالات بنكية بقيمة (٢٥٣,٠٠٠) دينار أردني مغطى منها ٥٧,٤٣ % كتأمين نقدي.

ب- هناك قضية حقوق عماليه مقامة على الشركة بالمطالبة برواتب ١٧ شهر بواقع ٣٠٠٠ دينار شهريا بالاضافة الى ما يتعلق بها من حقوق عماليه أخرى وما زالت قيد النظر في المحاكم .

ج- تطالب الشركة بدعاوى قضائية بمبلغ (٢٤٢,٨٣٢) دينار أردني وما زالت قيد النظر في المحاكم .

١٢- ارقام المقارنة

لقد تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات للسنة الحالية