



الشركة الوطنية للخدمات المالية

Al - Watanieh For Financial Services

وسطاء ماليون في بورصة عمان - عضو اتحاد البورصات وهيئات أسواق المال العربية

التاريخ : 2006/7/27

الإشارة : ٢٠٠٦/٧/٥/٥

SEMS ANNUAL - BROKER 23 - 31/7 2006

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإصدار والإفصاح ١٥.٠٢ ٠٧ ٠٧ ٣٠ ٠٦ ٢١ ٢٢

J.S.C.

الموضوع: البيانات المالية

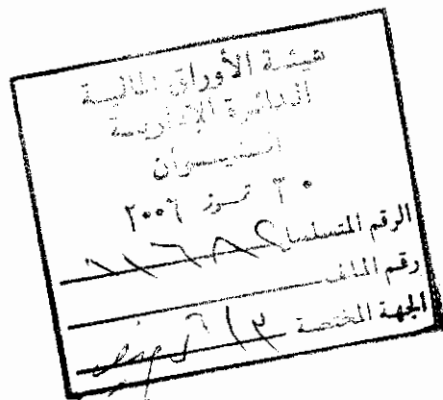
بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، نرجو أن نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية وتقرير مراجع الحسابات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2006.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

السيد شادي
٧/٢١

المدير المالي

سلامه تيم



(2)

إشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

الى رئيس واعضاء هيئة المديرين
الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة للشركة الوطنية للخدمات المالية (شركة محدودة المسؤولية/أردنية) كما فسي ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وبيانات الدخل، التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية بذلك التاريخ. ان اعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي من مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقرير حولها استناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤٠٠ ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهرى. اقتصرت مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فأنا لا نبدي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعى انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

المحاسبون المستحسنون
محاسبون معتمدون
الهاشميون - الأردن

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
١٨ تموز ٢٠٠٦

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية

الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(غير مدققة)

الموجودات	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
الموجودات المتداولة -			
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		١٣٣١٣٠٦	١٩٢٧٨٠٣
نعم مدينة، بالصافي		٥٤٣٥٧٤٣	٧٥٨٣٢٨٤
موجودات مالية للمتاجرة		١٥٠٧٨٧	٣٦٧٤٧
موجودات مالية متوفرة للبيع		٤٥٠١٤٥	١٠٨٠٤٩
موجودات أخرى		٣٦٠٣٣٠	٦١٣٧٦٥
مجموع الموجودات المتداولة		٧٧٢٨٣١١	١١٢٦٩٦٤٨
ممتلكات ومعدات، بالصافي		٩٣٢٠٣	٧١٤٩٣
مجموع الموجودات		٧٨٢١٥١٤	١١٣٤١١٤١
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات -			
نعم عملاء دائنة		١٤٧٧١٩٨	٥٧٤٩٠٦١
مطلوبات أخرى		٢٦١٥١٨	١٢٣٤٧١
مطلوبات ضريبة مؤجلة		١٥٢٣٣	٥٥٢١٤
مخصص ضريبة الدخل	٥	١٩٩٢٠٩	٧٨١٠١٩
مجموع المطلوبات		١٩٥٣١٥٨	٦٧٠٨٧٦٥
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
احتياطي اجباري		٤٤٩٣٩٢	٤٤٩٣٩٢
التغير المتراكم للتغير في القيمة العادلة، بالصافي		٢٤٠٢٥٤	٨٧٠٩٢٧
أسهم مقترح توزيعها على الشركاء		-	٢٨١٢٠٥٧
أرباح مدورة		١٧٨٧١٠	-
حقوق الملكية		٥٨٦٨٣٥٦	٤٦٣٢٣٧٦
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٧٨٢١٥١٤	١١٣٤١١٤١

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية

بيان الدخل

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار	إيضاحات
الإيرادات -		
١٤٨١٩٧٤ر	٧٦٦١٦٧	عمولات وساطة محلية
٤٧٨٤٢٦ر	(١٨٧٧٠)	(خسائر) ارباح موجودات مالية للمتاجرة
١٨٥٠١٤ر	-	ارباح موجودات مالية متوفرة للبيع
٤٩٧٨ر	٤٩٠٨ر	توزيعات ارباح اسهم مقبوضة
٦١٨٢ر	٥١٦١ر	فوائد وعمولات بنكية، بالصافي
<u>٢١٥٦٥٧٤ر</u>	<u>٧٥٧٤٦٦ر</u>	مجموع الإيرادات
المصروفات -		
١٦٣٤٦٦ر	٣٢٥٢٣٥	٤ مصاريف إدارية وعمومية
-	١٠٠٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٢٥٤١ر	عمولات التداول لموجودات مالية للمتاجرة
٦٨٢٩ر	١٠١١٩ر	استهلاكات
٢٥ر	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
<u>١٧٠٣٢٠ر</u>	<u>٤٣٧٨٩٥ر</u>	مجموع المصروفات
١٩٨٦٢٥٤ر	٣١٩٥٧١ر	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	٦٥٨٦١ر	٥ ضريبة دخل سنوات سابقة
٣٧٠٠٠٠ر	٧٥٠٠٠٠ر	٥ مخصص ضريبة الدخل
<u>١٦١٦٢٥٤ر</u>	<u>١٧٨٧١٠ر</u>	ربح الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية

بيان التغيرات في حقوق الشركاء المرحلي

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إجباري	إختياري	أخرى	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أسهم مقترح توزيعها على		المجموع
					الشركاء	أرباح مدورة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦							
٥٠٠.٠٠٠	٤٤٩.٣٩٢	-	-	٨٧٠.٩٢٧	٢.٨١٢.٠٥٧	-	٤.٦٣٢.٣٧٦
الزيادة في رأس المال							
٤٥٠.٠٠٠	-	-	-	-	(٢.٨١٢.٠٥٧)	-	١.٦٨٧.٩٤٣
التغير المتراكم في القيمة العادلة، بالصافي							
-	-	-	-	(٦٣٠.٦٧٣)	-	-	(٦٣٠.٦٧٣)
-	-	-	-	-	-	١٧٨.٧١٠	١٧٨.٧١٠
ربح الفترة							
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦							
٥٠٠.٠٠٠	٤٤٩.٣٩٢	-	-	٢٤٠.٢٥٤	-	١٧٨.٧١٠	٥.٨٦٨.٣٥٦
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٥							
٥٠٠.٠٠٠	١٢٨.٣٣٥	٢١١.٨١٣	١٥٠.٠٠٠	١١٠.٦٨٤	-	٣١٠.٤٨٤	١.٤١١.٣١٦
التغير المتراكم في القيمة العادلة، بالصافي							
-	-	-	-	٣٠٩.٠١٢	-	-	٣٠٩.٠١٢
-	-	-	-	-	-	١.٦١٦.٢٥٤	١.٦١٦.٢٥٤
ربح الفترة							
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥							
٥٠٠.٠٠٠	١٢٨.٣٣٥	٢١١.٨١٣	١٥٠.٠٠٠	٤١٩.٦٩٦	-	١.٩٢٦.٧٣٨	٣.٢٣٦.٥٨٢

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية

بيان التدفقات النقدية المرحلي

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار	
١٩٨٦٢٥٤	٣١٩٥٧١	<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
٦٨٢٩	١٠٠١١٩	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	١٠٠,٠٠٠	تعديلات -
٢٥	-	الاستهلاكات
(٩٠,٩١٠)	٢٧,١١٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩٠٢١٩٨	٤٥٦,٨٠٢	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
(٥٥٥٩٢٧٣)	٢٣٠,٩٧٦	خسائر (ارباح) موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
(١٨٢,٣٢٤)	(١٤١,١٥٢)	التغير في الموجودات والمطلوبات -
٤٧٠,٤٦٠,٨	(٤٢٧,١٨٦,٣)	النقص (الزيادة) في ذمم وموجودات اخرى
(١٢,٠٩٨)	١٣٨,٠٤٧	الزيادة في الموجودات المالية للمتاجرة
(١٢٦,٨٥٠)	(٧٢٢,٦٧١)	(النقص) الزيادة في ذمم عملاء دائنة
٧٢٦,٢٦١	(٢٢٣,٩٨٦)	الزيادة (النقص) في مطلوبات اخرى
		ضريبة دخل مدفوعة
		<u>صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التشغيل</u>
٢١٤	-	<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
(١٥٣,٢٢٢)	(٣١,٨٢٩)	بيع ممتلكات ومعدات
١٣٤,٤٢٢	(١٢,٧٥٠)	شراء ممتلكات ومعدات
١١٩,٣١٤	(٤٤,٥٧٩)	شراء (براء) بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
		<u>صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات الاستثمار</u>
-	١,٦٨٧,٩٤٣	<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
-	١,٦٨٧,٩٤٣	الزيادة في رأس المال
٨٤٥,٥٧٥	(٥٩٦,٤٩٧)	<u>صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
٨٠٢,٦٦٣	١,٩٢٧,٨٠٣	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٦٤٨,٢٣٨	١,٣٣١,٣٠٦	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(١) عام

تأسست الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ٥ آب ١٩٩٢ برأسمال قدره ٢٥٠.٠٠٠ دينار. حصلت الشركة بتاريخ ١٤ كانون الأول ١٩٩٢ على حق الشروع بالعمل في سوق عمان المالي. من غايات الشركة القيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٨ آب ٢٠٠٥ زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٥٠٠.٠٠٠ دينار، وذلك عن طريق رسملة الإحتياطيات والأرباح المدورة وعن طريق الإكتتاب الخاص بقيمة ١٦٨٧٩٤٣ دينار / حصة وقد تم تسديد مبلغ الزيادة بالكامل خلال عام ٢٠٠٦.

تم اقرار البيانات المالية المرحلية من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٠٦.

(٢) أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

(٣) الإحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطات القانونية وفقاً لأحكام قانون الشركات حيث أن هذه البيانات بيانات مرحلية.

(٤) مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار	
٤٦٣٤٤	١٤٣٣٨٧	رواتب
٤٢٤٢	١٣٨٠٢	الضمان الاجتماعي
٣٨٥٣٩	٢١٤٨٨	صندوق ضمان الوسطاء
٥٠٤٢	٩٩٢٦	إيجارات
٢١٨٤	٤٩٦٢	سفر وتنقلات
٧٣٥١	١١٢٧٦	اتصالات
٢٠٧٥	٤٣٣٤٥	اجور مهنية
-	١١٧٧٧	تدريب
١٦٤١	١٨٧٤٣	اشتراكات
٥٥٠	٧٤٩٥	دعاية و اعلان
٢٣٣٣٣	-	مكافآت اعضاء هيئة المديرين
-	٥٤٠٠	تنقلات اعضاء هيئة المديرين
٣٢١٦٥	٣٣٦٣٤	اخرى
<u>١٦٣٤٦٦</u>	<u>٣٢٥٢٣٥</u>	

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠٠٣، ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام من ١٩٩٣ ولغاية ١٩٩٧، حيث قدرت مبلغ الضريبة المستحقة بزيادة عن المخصصات المأخوذة بمبلغ ٢٣٧٨٦٩ دينار. وهذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذه التقديرات حيث صدر خلال شهر كانون الثاني ٢٠٠٤ قرار من محكمة الاستئناف فيما يتعلق بالضريبة المستحقة على الشركة للأعوام ١٩٩٣، ١٩٩٤ و ١٩٩٧ حيث بلغت الضريبة المستحقة مبلغ ٧٢٦٨٦ دينار بزيادة مقدارها ٥٢٨٧٨ دينار عن المخصص المأخوذ لتلك الاعوام.

صدر قرار محكمة التمييز واكتسب الدرجة القطعية حول الضريبة المقدرة عن عام ١٩٩٥ حيث قدر مبلغ الضريبة المستحقة بزيادة عن المخصص المأخوذ بمبلغ ٦٥٨٦١ دينار وتم تسجيل الفرق في بيان الدخل للفترة الحالية.

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
دينار	دينار	
١٧٩٧٢٨	٧٨١٠١٩	رصيد بداية السنة
(١٢٦٨٥٠)	(٧٢٢٦٧١)	ضريبة الدخل المدفوعة
٧٢٨١٤١	٧٥٠٠٠	ضريبة دخل الفترة
-	٦٥٨٦١	ضريبة دخل سنوات سابقة
<u>٧٨١٠١٩</u>	<u>١٩٩٢٠٩</u>	

(٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة عن بنك الاستثمار العربي الأردني بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ٣٥٨,٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية ومبلغ ١٨٩,٦٨٦ دينار لصالح رئيس محكمة بداية السلط بالإضافة الى وظيفته.

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

ان هذه المعاملات هي مع أطراف ذات علاقة مثل رئيس وأعضاء هيئة المديرين وبنك القاهرة عمان (الشركة الأم).
ظهرت الأرصدة والمعاملات التالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦.

دينار

عناصر الميزانية:	
أرصدة لدى البنوك	١٢٧١٣١٥
ذمم مدينة	٥١٢٦٨
ذمم دائنة	٦٤٥٣
عناصر بيان الدخل:	
الإيرادات -	
عمولات البيع والشراء	٩٤٧٦
فوائد وعمولات بنكية، صافي	١٢١٨٦
المصروفات -	
رواتب ومكافآت وبدل تنقلات	٢٢٧٦٧