

التاريخ: 2007/07/30
إشارة: 2007/7/3

SEMI ANNUAL - BROKER 23 - 1 - 8 2007

حضرة السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان-الأردن

الموضوع / القوائم المالية النصف سنوية

تحية طيبة و بعد ،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، نرجو أن نرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية المختصرة
للشركة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007.

تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

أوراق
للاستثمار

سلامة ياسر تيم
المدير المالي

هيئة الأوراق المالية المشورة الإدارية الديوان ٢٠ تموز ٢٠٠٧ الرقم التسلسلي ١٩٠٠ رقم الملف الجهة المختصة
--

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
الى هيئة مديري الشركة الوطنية للخدمات المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار 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 عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات 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 تمكننا 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 تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٥ تموز ٢٠٠٧

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	إيضاحات
الإيرادات -		
٧٦٦,١٦٧	٤٦٤,٨٩١	عمولات بيع وشراء أوراق مالية
(١٨,٧٧٠)	١٣,٧٧٤	أرباح (خسائر) موجودات مالية للمتاجرة
-	٤٤,٩٤٣	عمولات توزيع منتجات استثمارية
-	١٦٦,٢٧٤	إيرادات فوائد التعامل بالهامش
١١,٦١١	١١,٩٠١	إيرادات فوائد بنكية
٤,٩٠٨	١٩,٣٩٦	توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
-	٥٣,١٧٥	أتعاب إدارة محافظ استثمارية
-	١٥,٤٤٦	إيرادات أخرى
<u>٧٦٣,٩١٦</u>	<u>٧٨٩,٨٠٠</u>	مجموع الإيرادات
المصروفات -		
٣٢٥,٢٣٥	٥٢٨,٤٥١	مصاريف إدارية وعمومية
١٠,١١٩	٥٧,٣٩٩	استهلاكات
١٠٠,٠٠٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٥٤١	٩٥	عمولة بيع وشراء لموجودات مالية للمتاجرة
<u>٦,٤٥٠</u>	<u>١٣,٨٠٢</u>	مصروف فوائد وعمولات بنكية
<u>٤٤٤,٣٤٥</u>	<u>٥٩٩,٧٤٧</u>	مجموع المصروفات
٣١٩,٥٧١	١٩٠,٠٥٣	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
<u>١٤٠,٨٦١</u>	<u>٥١,٩١٣</u>	ضريبة الدخل
<u><u>١٧٨,٧١٠</u></u>	<u><u>١٣٨,١٤٠</u></u>	ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

رأس المال	احتياطي	التغير المتراكم في القيمة	أسهم مقترح توزيعها على	أرباح متوزعة	المجموع
المدفوع	إجباري	العادلة بالصافي	الشركاء	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٤٩.٣٩٢	٣٣٩.١٧٢	(٤٢٣.٩٥٦)	٥٣٦.٦٠٨
التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي	-	(١٢٤.٨٨٣)	-	-	(١٢٤.٨٨٣)
مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة المتحققة	-	-	-	-	-
في حقوق الملكية	-	(١٢٤.٨٨٣)	-	-	(١٢٤.٨٨٣)
ربح الفترة	-	-	-	١٣٨.١٤٠	١٣٨.١٤٠
مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة	-	(١٢٤.٨٨٣)	-	١٣٨.١٤٠	١٣.٢٥٧
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٤٩.٣٩٢	٢١٤.٢٨٩	(٢٨٥.٨١٦)	٥٣٧٧.٨٦٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٤٩.٣٩٢	٨٧٠.٩٢٧	-	٤.٦٣٢.٣٧٦
التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي	-	(٦٣٠.٦٧٣)	-	-	(٦٣٠.٦٧٣)
مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة المتحققة	-	-	-	-	-
في حقوق الملكية	-	(٦٣٠.٦٧٣)	-	-	(٦٣٠.٦٧٣)
ربح الفترة	-	-	-	١٧٨.٧١٠	١٧٨.٧١٠
مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة	-	(٦٣٠.٦٧٣)	-	١٧٨.٧١٠	(٤٥١.٩٦٣)
الزيادة في رأس المال	١.٦٨٧.٩٤٣	-	-	-	١.٦٨٧.٩٤٣
تمحو من الاسهم	-	-	-	-	-
مقترح توزيعها	٢.٨١٢.٠٥٧	-	(٢.٨١٢.٠٥٧)	-	-
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٤٩.٣٩٢	٢٤٠.٢٥٤	١٧٨.٧١٠	٥.٨٦٨.٣٥٦

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	الانشطة التشغيلية
٣١٩,٥٧١	١٩٠,٠٥٣	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
١٠,١١٩	٥٧,٣٩٩	الاستهلاكات
١٠٠,٠٠٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٧,١١٢	(٣٣٥)	(ارباح) خسائر موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
٤٥٦,٨٠٢	٢٤٧,١١٧	الربح قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات
		التغير في الموجودات والمطلوبات -
-	(١٥٢٩,١١٦)	ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة
٢٣٠,٩٧٦	٢٦١,٩٥٤	ذمم العملاء وارصدة مدينة اخرى
(١٤١,٥٢٢)	٥٥,٦٤٦	الموجودات المالية للمتاجرة
(٤٢٧,٨٦٣)	٧٢٢,٢٧٢	ذمم عملاء دائنة
-	(٥٩,٥٢٥)	ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
١٣٨,٠٤٧	١٥٤,٥٠٠	ارصدة دائنة اخرى
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٥١٧,١٩٠)	(١٤٧,١٥٢)	التشغيلية قبل الضرائب
(٧٢٢,٦٧١)	(٣٥٣,٨١٣)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢,٢٣٩,٨٦١)	(٥٠٠,٩٦٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٧٥٠)	-	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٣١,٨٢٩)	(٣٤,٠١٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٤,٥٧٩)	(٣٤,٠١٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٦٨٧,٩٤٣	-	الزيادة في رأس المال
١,٦٨٧,٩٤٣	-	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٥٩٦,٤٩٧)	(٥٣٤,٩٨١)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٩٢٧,٨٠٣	٧٧٣,٩٦٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١,٣٣١,٣٠٦	٢٣٨,٩٨٣	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

إن الايضاحات المرفقة من ١ الى ٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

(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 ٢٥٠.٠٠٠ دينار، وذلك عن طريق رسملة الإحتياطات والأرباح المدورة وعن طريق الإكتساب الخاص بقيمة ١٦٨٧.٩٤٣ دينار / حصة وقد تم تسديد مبلغ الزيادة بالكامل خلال عام ٢٠٠٦.

بدأت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في الأسواق الإقليمية والأجنبية، كما حصلت الشركة على ترخيص ممارسة أعمال التمويل على الهامش. خلال عام ٢٠٠٧ حصلت الشركة على ترخيص ممارسة أعمال إدارة الاستثمار.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وتقرأ هذه القوائم مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٣) الإحتياطات القانونية والرسوم

لم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطات القانونية والرسوم وفقاً لأحكام القانون والتعليمات السارية المفعول حيث أن هذه القوائم قوائم مرحلية.

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام من ١٩٩٣ ولغاية ١٩٩٧، حيث تم دفع الضريبة المستحقة للعام ١٩٩٥ اما ضريبة الأعوام ١٩٩٣ و ١٩٩٤ و ١٩٩٧ فقد قدرت الضريبة بمبلغ ١٣٣ر٠٥٣ دينار بزيادة عن المبلغ المدفوع بقيمة ١١٣ر٢٤٥ دينار. هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذه التقديرات حيث صدر قرار من محكمة الاستئناف فيما يتعلق بالضريبة المستحقة على الشركة لهذه الاعوام حيث بلغت الضريبة المستحقة مبلغ ٧٢٦٨٦ر دينار بزيادة مقدارها ٥٢ر٨٧٨ دينار عن المخصص المأخوذ لتلك الاعوام. حيث تم تسجيل الفرق الا ان مقدر ضريبة الدخل قد قام بالطعن بالقرار تمييزاً، وتم اعادتها للإستئناف ولا تزال القضية منظورة لدى هيئة المحكمة. اما الضريبة لعام ١٩٩٦، فقد صدر قرار امام محكمة استئناف ضريبة الدخل برد الإستئناف المقدم من الشركة وفرض ضريبة بزيادة عن المبلغ المدفوع بقيمة ٢٠ر٠٤٠ دينار وقد تم تمييز القرار بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٧ وما زالت نتيجة التمييز غير معلومة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ دينار	
٤١٢ر٧٨٩	٧٨١ر٠١٩	رصيد بداية السنة
٣٥٣ر٨١٢	٧٢٢ر٦٧١	ضريبة الدخل المدفوعة
٤ر٤١٣	٦٥ر٨٦١	ضريبة دخل سنوات سابقة
٤٧ر٥٠٠	٢٨٨ر٥٨٠	ضريبة الدخل المستحقة
<u>١١٠ر٨٩٠</u>	<u>٤١٢ر٧٨٩</u>	

(٥) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة عن بنك الاستثمار العربي الأردني بمبلغ ٦٥٠ر٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية، مبلغ ٣٥٨ر٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية وكفالات بنكية اخرى بمبلغ ٥٩ر٠٠٠ دينار عن التزامات أخرى.

(٦) معاملات مع أطراف ذات علاقة

إن 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 ٢٠٠٧.

دينــــــــــــــــار

عناصر الميزانية:

١٦٨٢٦٠

أرصدة لدى البنوك (مدينة)

٤١٩٢

ذمم دائنة

عناصر قائمة الدخل:

الايادات -

١٥١٠

عمولات البيع والشراء

٢٥٠

فوائد وعمولات بنكية، صافي

المصروفات -

٤٥٠٧٠

رواتب ومكافآت وبدل تنقلات