



SEMI ANNUAL - BROKER 85 - 318/2008

عمان في 2008/07/30

الرقم: COL-0708-023

السيد  
عبد  
الله

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين،،

الموضوع: التقرير نصف السنوي

تحية طيبة وبعد،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه واستناداً للمادة (72/ افصاح الشركات) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية . نرفق لكم طيه تقرير نصف سنوي مراجع من قبل مدقق الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

استثمار للخدمات المالية

ضابط الامتثال

Al-Awajid  
[Signature]

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السديسوان
٢٠ تموز ٢٠٠٨
الرقم التسلسل ٤٤٩٠
رقم الملف
الجهة المختصة ١/٢

②

البوابة  
١٧/٧/٢٠٠٨  
[Signature]

- نسخة للسادة / بورصة عمان

شركة استثمار للخدمات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان - الأردن

البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨  
مع تقرير المراجعة

شركة استثمار للخدمات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان - الأردن  
٣٠ حزيران ٢٠٠٨

جدول المحتويات

	تقرير المراجعة
<u>بيان</u>	
أ	الميزانية العامة
ب	بيان الدخل
ج	بيان التغييرات في حقوق المساهمين
د	بيان التدفقات النقدية



## تقرير المراجعة

إلى السادة : هيئة المديرين في شركة استثمار للخدمات المالية.

عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة استثمار للخدمات المالية كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وبيان الدخل المرحلي للفترة 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 .

لأغراض المقارنة تشمل البيانات المالية أرقام الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ .

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

عمان / الأردن

٢٠٠٨ / ٧ / ٢٢

المدقق القانوني

عماد الريان

إجازة رقم ٧١٩

## بيان أ

## شركة استثمار للخدمات المالية

## شركة ذات مسؤولية محدودة

## عمان - الأردن

## الميزانية العمومية المرحلية كما هي بتاريخ

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٠٦/٣٠	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		الموجودات المتداولة
١٩١,٠٨٧	١,٤٣٥		نقد لدى البنوك والصندوق
٧٣٤,١٠٣	١,٢٧٧,٤١٥		ذمم مدينه
١٥٣,٢٠٠	١٥٣,٢٠٠	٣	أرصده مدينه اخرى
٥,٣٥٦	.		ايرادات مستحقة وغير مقبوضة
٥٩,٥٠٠	٢,٢١٨,٤١١		استثمارات أسهم محتفظ فيها لغايات المتاجرة
١,١٤٣,٢٤٦	٣,٦٥٠,٤٦١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات اخرى
.	٩٩,٩٠٠	٧	استثمارات أسهم محتفظ فيها لغايات البيع
.	٩٩,٩٠٠		مجموع الموجودات الاخرى
		٥	موجودات ثابتة
٦٢,٨٩٣	٢٦٦,٦٩٢		موجودات ثابتة - بالكلفة
.	٢٧,٠٣٦		ينزل : الاستهلاك المتراكم
٦٢,٨٩٣	٢٣٩,٦٥٦		صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
١,٢٠٦,١٣٩	٣,٩٩٠,١١٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
.	٢,٥٤٦,٠٦١		بنوك دائنة
٣٩,٥٥٤	٢٥,٥٢٦		ذمم دائنه
٦,٩٣٨	.	٤	أرصده دائنه اخرى
٤٦,٤٩٢	٢,٥٧١,٥٨٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠		رأس المال
.	٦,٥٥١		فرق القيمة العادلة للاستثمارات
-٩٠,٣٥٢	١٦١,٨٧٧		ارباح ( خسائر ) مدورة منقوله من بيان (ج)
١,١٥٩,٦٤٨	١,٤١٨,٤٢٩		صافي حقوق الشركاء
١,٢٠٦,١٣٩	٣,٩٩٠,١١٧		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ب

شركة استثمار للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدوده

عمان - الأردن

قائمة الدخل المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠٠٨	إيضاح	
٢٨٠،٦٦١		ايرادات عمولات التداول
١١٢،١٨٦		ارباح المتاجرة بأسهم المحفظة
١٠٢،٢٠٤	٦	مصاريف ادارية وعمومية
٢٩٠،٦٤٣		ربح (خسارة) السنة
		ايرادات أخرى
٣٨،٤١٤-		ارباح (خسائر) تقييم محفظة الاوراق المالية
٢٥٢،٢٣٠		صافي ربح (خسارة) السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات



بيان د

شركة استثمار للخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

عن الفترة المنتهية في

البيان	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٠٦/٣٠
	دينار أردني	دينار أردني
<b>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</b>		
ربح ( خسارة ) العام	-٦٣,٩٣٦	٢٥٢,٢٣٠
<b>بنود لا تتطلب تدفقات نقدية</b>		
استهلاك موجودات ثابتة وفروقات التغيير	.	٢٧,٠٣٦
صافي ربح (خساره) تشغيليه نقديه	-٦٣,٩٣٦	٢٧٩,٢٦٦
<b>التغيرات في بنود راس المال العامل</b>		
نعم مدينه	٣٩٢,٣١٠	-٥٤٣,٣١٢
ايرادات مستحقة وغير مقبوضة	-٥,٣٥٦	٥,٣٥٦
استثمارات أسهم محتفظ فيها لغايات البيع	-٥٩,٥٠٠	-٩٩,٩٠٠
استثمارات أسهم محتفظ فيها لغايات المتاجرة	.	-٢,١٥٨,٩١١
نعم دائنه	٣٦,٦١٢	-١٤,٠٢٧
فرق القيمة العادلة	.	٦,٥٥١
أرصده دائنه اخرى	١,٠٣٩	-٦,٩٣٨
	٣٦٥,١٠٤	-٢,٨١١,١٨٠
<b>صافي النقد من عمليات التشغيل</b>	٣٠١,١٦٨	-٢,٥٣١,٩١٤
<b>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</b>		
شراء موجودات ثابتة	-٦٢,٨٩٣	-٢٠٣,٧٩٩
صافي النقد من عمليات الاستثمار	-٦٢,٨٩٣	-٢٠٣,٧٩٩
<b>التدفق النقدي من عمليات التمويل</b>		
بنوك دائنة	.	٢,٥٤٦,٠٦١
صافي النقد من عمليات التمويل	.	٢,٥٤٦,٠٦١
صافي الزيادة (النقص) في النقد	٢٣٨,٢٧٦	-١٨٩,٦٥٢
نقد وشيكات لدى البنوك في بداية السنه	-٤٧,١٨٩	١٩١,٠٨٧
نقد وشيكات لدى البنوك في نهاية السنه	١٩١,٠٨٧	١,٤٣٥

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

شركة استثمار للخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية

عمام

أ- تسجيل الشركة

تأسست شركة استثمار للخدمات المالية في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت الرقم (١١٠٠٥) بتاريخ ١/١١/٢٠٠٥ برأس المال قدره ١٠,٢٥٠,٠٠٠ دينار اردني .

ب- غاياتها

- المساهمة بشركات اخرى والمشاركة مع الغير

- وكالات تجارية

- وسطاء تجاريون

- ممارسة كافة الاعمال التجارية

- وكالات براءات اختراع

- تملك الاموال المنقولة وغير المنقولة

- استثمارات عامة

- اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك

٢- السياسات المحاسبية المتبعة

أ- تظهر الاستثمارات قصيرة الاجل في الميزانية العمومية بالقيمة السوقية في تاريخ اعدادها وأية ارباح او خسائر تقييمية تعكس على قائمة الدخل .

ب- تظهر الاستثمارات المحتفظ بها لغايات البيع في الميزانية العمومية بالقيمة السوقية في تاريخ اعدادها وأية ارباح او خسائر تقييمية تعكس على حقوق الملكية .

ج- تظهر الموجودات الثابتة بصافي القيمة الدفترية كما يتم استهلاكها بنسب مئوية محددة .

٣- ارصدة مدينة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار اردني	دينار اردني
٥١,٢٠٠	٥١,٢٠٠
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٨٧,٠٠٠	٨٧,٠٠٠
<u>١٥٣,٢٠٠</u>	<u>١٥٣,٢٠٠</u>

تأمين كفاله - مركز ايداع الأوراق المالية

تأمين كفاله ممارسة أعمال الوساطة

تأمينات مسترده - صندوق ضمان التسويه

٤- ارصدة دائنة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار اردني	دينار اردني
٤,٦٢٥	.
.	.
١,٩٩١	.
٣٢٢	.
<u>٦,٩٣٨</u>	<u>.</u>

أمانات ضريبة الدخل

م هاتف مستحقة الدفع

م رواتب مستحقة الدفع

أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي

يتكون هذا البند مما يلي :

صافي القيمة الدفترية	الاستهلاك المتراكم كما في	الاستهلاك نصف السنوي	الاستهلاك المتراكم	نسبة الاستهلاك	الكلفة كما في	الاستيعادات	الإضافات	الكافة كما في	البيان
٢٠٠٨/٠٦/٣٠	٢٠٠٨/٠٦/٣٠	لعام ٢٠٠٨	٢٠٠٨/٠١/٠١	٢٠٠٨/٠٦/٣٠	٢٠٠٨/٠٦/٣٠			٢٠٠٨/٠١/٠١	
٤٤,٦٢٧	٣٧٥	٣٧٥	٠	%٧,٥	٥٥,٠٠٢		١٤,١٢٥	٣٨,٨٧٧	الاتات والمفروشات
١٧٠,٩٠٢	١,٤٤٣٧	١,٤٤٣٧	٠	%٧,٥	١٩٤,٣٣٩		١,٤٤٩٢	١٧٤,٨٤٧	الأجهزة و المعدات
٢٥٥١٩	٢٨٠	٢٨٠	٠	%١٠	٢٤٧٩٩			٢٤٧٩٩	ديكور وتحسينات
٩٤,٢٣٣	١,٣١٩	١,٣١٩	٠	%١٣	١٠٤,٥٥٢		١٤,١٨٢	٩٤,٣٧٠	أجهزة كمبيوتر
٢٥٤,٣٧٥	٢,٦٢٥	٢,٦٢٥	٠	%١٣	٢٩٤,٠٠٠			٢٩٤,٠٠٠	برمجيات
١٨٠,٤٠٠	٢٠,٤٠٠	٢٠,٤٠٠	٠	%١٠	٢٠٠,٤٠٠		٢٠,٤٠٠	٢٠٠,٤٠٠	رخصة وساطة مالية
٢٣٩,٦٥٦	٢٧,٠٣٦	٢٧,٠٣٦	٠		٢٦٢,٦٩٢		٠	٢٠٣,٧٩٩	المجموع
								٦٢,٨٩٣	

٦- المصاريف الادارية والعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار اردني	رواتب الموظفين
٢٩,٥٩٩	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢,٣٢١	هاتف وبريد و انترنت
٤,٣٠٤	فوائد وعمولات بنكيه
٢,١٣٤	قرطاسية ومطبوعات
١,٩٠٤	رسوم واشتراكات
٤,١٤٨	رسوم انتساب واشتراك صندوق ضمان التسوية
٣٥٠	مياه وكهرباء
١,٥٦٤	صيانته وتصليلحات
٤٦٦	أتعاب مهنية
١,٦٢٤	دعايه ، اعلان ومعارض
١٧٤	دورات تدريبيه
٨١٥	تأمين صحي
١,٢٩٨	نظافه
٥٣٩	ضيافه
١٢٦	م. طوابع
٩,٠٠٥	السيارات
٦٠٧	متفرقة ونثرية
٢٧٨	م. امن وحماية
١,٣٠٣	م. غرامات
٣٣٣	م. حوالات
١٧٩	م. اخطاء تداول
٢,٤٧٣	م. الوساطة
٩,٦٢٣	م. استهلاكات
٢٧,٠٣٦	
<u>١٠٢,٢٠٤</u>	

٧- موجودات اخرى

استثمارات محتفظ بها لغايات البيع وهي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	اسم الشركة
دينار اردني	شركة الفا
٦٧,٥٠٠	شركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية
٣٢,٤٠٠	

٨- ارقام المقارنه

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