

التاريخ: 2009/7/28
إشارة: 2009/7/هـ/7

السادة " هيئة الأوراق المالية " المحترمين،

٢٠٠٩ ٠٩ ٠٢ ٢١ ١٤ ١٨
١١٨٠٠

الموضوع/ القوائم المالية المرحلية المختصرة

تحية طيبة وبعد ،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، نرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2009.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،

أوراق للاستثمار

لـ
١٤٠٠

أوراق
للاستثمار

١٤٠٠
١٤٠٠/٧/٢

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية
(أوراق للاستثمار)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الى هيئة مديري الشركة الوطنية للخدمات المالية (أوراق للاستثمار) عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل 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 يمكننا 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ تموز ٢٠٠٩

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة -
٣٧٠٥٤١٤	٦٣٧٤٥٤١		نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية
٧٦٥٥٦٨	١٤٤٩٩٧١		ذمم عملاء مدينة
٤٢٣٩٨٣٣	٤٤٧٦٦٦٩		ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة
٦٩٦٣٧	١٧٤٤٥١		موجودات مالية للمتاجرة
٢٠٧٥٢٦	٨٩٨٥٠		موجودات مالية متوفرة للبيع
١٠٧٨٥٤٦	٢٥٠٠٠		تأمينات صندوق ضمان التسوية
٣٢٦٦١٧	٢٨٠٦٩٦		ممتلكات ومعدات
٧٤٢٧٧٣	٤٣١٤٤٥		أرصدة مدينة أخرى
١١٣٥٩١٤	١٣٣٠٢٦٢٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
-	٦٨١٤٧		مؤسسات مالية دائنة
٢٥٩٦١٧٩	٥٠١٣٤٥٣		ذمم عملاء دائنة
٤٩٦٥٤٦	٢٢٩٢٥٢		ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
٢١٤٢٧	١٥٥٧٠		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٥٦٣٧٨٣	٢٢٨٧٧٦	٥	مخصص ضريبة الدخل
٤٢٢٥٨٨	٢٣٤٦٢٥		أرصدة دائنة أخرى
٤١٠٠٥٢٣	٥٧٨٩٨٢٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
٧٢١٠٥١	٧٢١٠٥١	٤	احتياطي اجباري
٦٤٢٨٠	٤٦٧١٠		التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٢٥٠٠٦٠	١٧٤٥٠٣٩		ارباح مدورة
٧٠٣٥٣٩١	٧٥١٢٨٠٠		مجموع حقوق الملكية
١١٣٥٩١٤	١٣٣٠٢٦٢٣		مجموع المطلوبات وصافي حقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة الدخل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

الإيرادات -	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار
صافي عمليات بيع وشراء أوراق مالية		٦٢٠.٦٢٨	١٣١٩.٢٨١
إيرادات فوائد التمويل بالهامش		٢١٢.٨٨٩	٢٨٦.٠٥٩
أتعاب ادارة صناديق استثمارية		٣٩.٢٥٦	٤٣.٣١٠
أتعاب اداء وإدارة محافظ استثمارية		٢١١.٠٠٢	١٩٢.٥٨٨
عمليات ترويج منتجات استثمارية		٣٥.٤١٢	٣٥.٤١٢
ارباح موجودات مالية للمتاجرة		١٢.١٢٥	٦٨.١٢٣
ارباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع		٦٠.٤٤٤	٨٥.٤٥٩
توزيعات ارباح اسهم		١١.٩٥١	١٠.٨٩٩
إيرادات فوائد بنكية		٧٠.٤١٢	١٢.٨٤٨
إيرادات أخرى		٥.٨٥٨	٤.٥١١
مجموع الإيرادات		١.٢٧٩.٩٧٧	٢.٠٥٨.٤٩٠
المصروفات -			
مصاريف إدارية وعمومية		٥٤١.٦٠٣	٧٩٠.٧٨١
استهلاكات		٦٤.٦٠٣	٦٣.٢٤٩
عمولة بيع وشراء لموجودات مالية		١.٧٩١	٢.٩٧٠
مصروف فوائد وعمليات بنكية		١٢.٠٠٨	٦٨.٢٥٧
مجموع المصروفات		٦٢٠.٠٠٥	٩٢٥.٢٥٧
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		٦٥٩.٩٧٢	١.١٣٣.٢٣٣
ضريبة الدخل	٥	(١٦٤.٩٩٣)	(٢٩٥.٧٨٦)
ربح الفترة		٤٩٤.٩٧٩	٨٣٧.٤٤٧

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار
٨٣٧ر٤٤٧	٤٩٤ر٩٧٩

الربح للفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة

٢١ر١٧٥	(١٧ر٥٧٠)
--------	------------

صافي التغير المتراكم في القيمة العادلة بعد الضريبة

٨٥٨ر٦٢٢	٤٧٧ر٤٠٩
---------	---------

مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة بالصافي	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٥٠٠.٠٠٠	٧٢١.٠٥١	١.٢٥٠.٠٦٠	٧.٠٣٥.٣٩١
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	(١٧.٥٧٠)	٤٩٤.٩٧٩	٤٧٧.٤٠٩
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٥٠٠.٠٠٠	٧٢١.٠٥١	١.٧٤٥.٠٣٩	٧.٥١٢.٨٠٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	٥٠٠.٠٠٠	٥١٩.١٠٥	(١٧.٣٤٥)	٥.٦٩٠.٤٣٣
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	٢١.١٧٥	٨٣٧.٤٤٧	٨٥٨.٦٢٢
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٥٠٠.٠٠٠	٥١٩.١٠٥	٨٢٠.١٠٢	٦.٥٤٩.٠٥٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	إيضاحات	الانشطة التشغيلية
١٠١٣٣٢٣٣	٦٥٩٩٧٢		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل تعديلات -
٦٣٢٤٩	٦٤٦٠٣		الاستهلاكات
١٤٩٤	(٣٨٣١)		(ارباح) خسائر موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
(٨٥٤٥٩)	(٦٠٤٤٤)		ارباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١٠١١٢٥١٧	٦٦٠٣٠٠		الربح قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات
			تغييرات رأس المال العامل -
(٢٠٤٢٣٤)	(٢٣٦٨٣٦)		ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة
(٣٩٨٥٧٦٦)	(٣٧٣٠٧٥)		ذمم العملاء وارصدة مدينة اخرى
(١٧٦٠١)	(١٠٠٩٨٣)		موجودات مالية للمتاجرة
٢٦٣١٠٧٠	٢٤١٧٢٧٤		ذمم عملاء دائنة
٨١٥٦٦	(٢٦٧٢٩٤)		ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
(٦٦٦٤٤)	٨٦٥٥٨١		ارصدة دائنة اخرى وصندوق ضمان التسوية
(٤٤٩٠٩٢)	٢٩٦٤٩٦٧		صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية قبل الضرائب
(٢٢٩٧٧٥)	(٥٠٠٠٠٠)		ضريبة دخل مدفوعة
(٦٧٨٨٦٧)	٢٤٦٤٩٦٧		صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
			الانشطة الاستثمارية
٦٨٨	-		بيع ممتلكات ومعدات
(٣٤٢١٠)	(١٨٦٨٠)		شراء ممتلكات ومعدات
١١٧٩٨٣	١٥٤٦٩٣		بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٨٤٤٦١	١٣٦٠١٣		صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
(٥٩٤٤٠٦)	٢٦٠٠٩٨٠		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٤٥٧٠٠	٣٧٠٥٤١٤		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٤٤٨٧٠٦)	٦٣٠٦٣٩٤	٣	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار" بتاريخ ٥ آب ١٩٩٢ برأسمال قدره ٢٥٠.٠٠٠ دينار، حيث حصلت الشركة بتاريخ ١٤ كانون الأول ١٩٩٢ على حق الشروع بالعمل في سوق عمان المالي، هذا وقد تم زيادة رأسمال الشركة على مراحل ليصبح ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بتسجيل علامة تجارية جديدة واصبح اسمها المتداول "أوراق للاستثمار" حيث قامت بتوسيع نشاطاتها وزيادة الخدمات المالية التي تقدمها والحصول على التراخيص اللازمة لتصبح غايات الشركة الرئيسية ما يلي:

- تقديم خدمات الوساطة في المملكة الاردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الاوراق المالية لصالح محفظة الشركة.
- تقديم خدمات الوساطة في الاسواق الاقليمية والدولية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الاوراق المالية لصالح محفظة الشركة.
- ممارسة اعمال التمويل على الهامش.
- تقديم خدمات ادارة الاستثمار.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وتقرأ هذه القوائم مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء ان البنك قام بتطبيق المعيار المعدل التالي:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل (الدخل الشامل). يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل، و لا يسمح هذا المعيار بإظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية

النقد وما في حكمه المتضمن في قائمة التدفقات النقدية يشمل على الأرصدة التالية المدرجة في الميزانية:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار
١٨٨٠.٧٩٥	٦٣٧٤.٥٤١
(٢٣٢٩.٥٠١)	(٦٨١٤.٧)
(٤٤٨.٧٠٦)	٦٣٠.٦٣٩٤

نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية أخرى
بنوك دائنة

(٤) الاحتياطات القانونية والرسوم

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

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٧. باستثناء ان دائرة ضريبة الدخل قامت بمراجعة سجلات الشركة للعام ١٩٩٦، حيث قدرت مبلغ الضريبة المستحقة زيادة عن المخصصات المأخوذة بمبلغ ٢٠.٤٠ دينار تم الاعتراض على مبلغ الضريبة المستحقة، وما زالت القضية منظورة امام محكمة الاستئناف.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للعام ٢٠٠٨.

(٨) 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 ٢٠٠٩.

٣٠ حزيران
٢٠٠٩
دينار

عناصر الميزانية:

٥٥٦٣١١٩	ودائع وحسابات جارية لدى بنك القاهرة عمان
١٥٩٦٦	ذمم دائنة
١٤٩٧٠	ذمم مدينة

عناصر قائمة الدخل:

١٩٢١١١	اتعاب ادارة محفظة بنك القاهرة عمان
٧٦٣٠٩	الفوائد والعمولات المقبوضة من الشركة الام
٦٥٨٣	الفوائد والعمولات المدفوعة للشركة الام

رواتب ومكافآت وبدل تنقلات:

بلغت رواتب ومكافآت اعضاء هيئة المديرين مبلغ ٥٧٦٦٤ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.