

SEMESTRAL- BROKER 83 - 8-8-2007

الرقم: هـ/51/2007
التاريخ: 2007/7/29

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
تحية طيبة وبعد:-

عملا بتعليمات الإفصاح نرفق لكم طية البيانات المالية للفترة المنتهية بتاريخ 2007/6/30، والمراجعة من قبل مدقق حساباتنا.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس هيئة المديرين
محمود عطا الرفاعي

السيد
ص/ع.

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السيد سوان
٢٩ تموز ٢٠٠٧
الرقم التسلسلي
رقم الملف
الجهة المختصة

السيد
ص/ع

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية وتقدير المراجعة

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان — المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات

- تقرير المراجعة .
- الميزانية العامة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ — بيان (أ).
- بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ — بيان (ب).
- التغيرات في حقوق الشركاء للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ — بيان (ج).
- التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ — بيان (د).
- إيضاحات حول البيانات المالية.

تقرير المراجعة

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار "شركة ذات مسؤولية محدودة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . ان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ (مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل) وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية اجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية للمعلومات المالية .

ان نطاق المراجعة اقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتبعاً لذلك فإنها لا تمكنا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن تحليلها من خلال التدقيق ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

استناداً الى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

المهنيون للتدقيق والاستشارات

محاسبون قانونيون ومستشارون

سمير الحوراني

إجازة رقم (٢٢٤)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تموز ٢٠٠٧

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ - بيان (أ)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		موجودات متداولة:
٢٧٤,٨٩٠	٤,٩٤٥	٣	نقد في الصندوق ولدى البنك
١٥٠,٥٠٠	١٥٠,٥٠٠		تأمينات كفالات
٨٧,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		صندوق ضمان التسوية
٢٦٢,٤٢٩	١,٠٢٩,٥٥٥	٤	ذمم مدينة
١٩,٥٤٥	١٠,٠٤٥	٥	أرصدة مدينة أخرى
٧٩٤,٣٦٤	١,٢٢٠,٠٤٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة:
١٣٦,٨٦٠	٣٤,٢٠٠	٦	استثمارات بأسهم الشركات بالقيمة العادلة
٨٠,٤٧٨	١١٠,٥٨٠	٧	موجودات ثابتة بالصافي
٢٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٨	رخصة وساطة مالية بالصافي
١,٢١١,٧٠٢	١,٥٤٤,٨٢٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة:
٢٣,٩٦١	٢١٥,٨٧٥	٩	ذمم دائنة
٢٣,٩٦١	٢١٥,٨٧٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الشركاء:
			رأس المال المصرح والمكتتب به (٢,٥) مليون
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		حصة بقيمة اسمية دينار للحصة
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
(٦٢,٢٥٩)	(٦٢,٢٥٩)		خسارة مدورة
	١٤١,٢٠٩		ربح الفترة
١,١٨٧,٧٤١	١,٣٢٨,٩٥٠		مجموع حقوق الشركاء
١,٢١١,٧٠٢	١,٥٤٤,٨٢٥		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ - بيان (ب)

للفترة المنتهية في

٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار ايضاح

الإيرادات

إيرادات العمولات

٢٠١,٥٢٢

أرباح (خسائر) المتاجرة بالأسهم

٢٦,٦٣٤

فوائد بنكية دائنة

٧٤٥

إيرادات أخرى

٥,٢٤٠

مجموع الإيرادات

٢٣٤,١٤١

ينزل: مصاريف إدارية وعمومية

(٦٢,٠٤٢) ١٠

(خسائر) تقييم الاستثمارات الى القيمة العادلة

(٢,٢١٤)

استهلاك موجودات ثابتة

(٨,٦٧٦)

اطفاء رخصة وساطة مالية

(٢٠,٠٠٠)

ربح الفترة

١٤١,٢٠٩

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التغيرات في حقوق الشركاء للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ - بيان (ج)

حقوق الشركاء	أرباح (خسائر) مدورة	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	
١,٢٥٠,٠٠٠	—	١,٢٥٠,٠٠٠	تسديد رأس المال
(٦٢,٢٥٩)	(٦٢,٢٥٩)	—	خسارة الفترة
١,١٨٧,٧٤١	(٦٢,٢٥٩)	١,٢٥٠,٠٠٠	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
١٤١,٢٠٩	١٤١,٢٠٩	—	ربح الفترة
١,٣٢٨,٩٥٠	٧٨,٩٥٠	١,٢٥٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ - بيان (د)

للفترة المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	
	<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>
١٤١,٢٠٩	ربح الفترة
٨,٦٧٦	استهلاك موجودات ثابتة
٢٠,٠٠٠	إطفاء رخصة وساطة مالية
	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
٦٢,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
(٧٦٧,١٢٦)	ذمم مدينة
٩,٥٠٠	أرصدة مدينة أخرى
	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
١٩١,٩١٤	ذمم دائنة
<u>(٣٣٣,٨٢٧)</u>	<u>التدفق النقدي من النشاطات التشغيلية</u>
	<u>التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية</u>
١٠٢,٦٦٠	استثمارات بأسهم الشركات
(٣٨,٧٧٨)	موجودات ثابتة
٦٣,٨٨٢	
(٢٦٩,٩٤٥)	التدفق النقدي من النشاطات الاستثمارية
٢٧٤,٨٩٠	النقص في النقد
٤,٩٤٥	النقد في بداية الفترة
	النقد في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

٠١ تأسيس الشركة وغاياتها

تأسيس الشركة

تأسست شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار بتاريخ ٢١/٦/٢٠٠٦ وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٢٣٦٧) برأس مال مقداره (٢,٥٠٠,٠٠٠) دينار مقسم الى (٢,٥٠٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة.

غايات الشركة

- القيام بأعمال الوساطة المالية بما في ذلك الوساطة المالية أو الوسيط لحسابه.
- أعمال أمانة وإدارة الاستثمار.
- أعمال الخدمات المالية بجميع أنواعها وفق الترخيص الممنوح لها من قبل هيئة الأوراق المالية أو البورصة أو مركز إيداع الأوراق المالية.

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة

أ. تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت وفقاً لنسب سنوية تتراوح من ١٠% - ٢٠%.

ب. يتم إثبات الاستثمارات في أسهم الشركات بالكلفة وتظهر في نهاية السنة المالية بالقيمة العادلة وفقاً لأسعار الاغلاق الأخيرة في بورصة عمان "سوق الأوراق المالية" ويتم تحميل الفرق بين الكلفة والقيمة العادلة في بيان الدخل باعتبارها استثمارات مالية للمتاجرة حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩).

٣. نقد في الصندوق ولدى البنك

يتألف هذا البند مما يلي:

السلف النقدية

البنك التجاري الأردني

المجموع

٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

دينار	دينار
٢٤٢	٨٦٩
٤,٧٠٣	٢٧٤,٠٢١
٤,٩٤٥	٢٧٤,٨٩٠

٤. ذمم مدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

ذمم وسطاء

ذمم عملاء

ذمم شركاء

ذمم موظفين

المجموع

٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

دينار	دينار
٣٧,٤٨٣	٢٥,٦٠٨
٧٢٧,٧٩٤	٥٨,٤٧١
٢١٥,٩٨٠	١٧٣,٨٧٠
٤٨,٢٩٨	٤,٤٨٠
١,٠٢٩,٥٥٥	٢٦٢,٤٢٩

٥. أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

مصاريف مدفوعة مقدماً

ضريبة دخل على فوائد دائنة

تأمينات مستردة

المجموع

٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

دينار	دينار
٨,٦٣٠	١٨,١٣٢
١,٣٦٠	١,٣٥٨
٥٥	٥٥
١٠,٠٤٥	١٩,٥٤٥

٦. استثمارات بأسهم الشركات بالقيمة العادلة

يتألف هذا البند مما يلي:

تقييم الاستثمارات

الشركة المستثمر بها	عدد الأسهم	القيمة العادلة	القيمة العادلة	الى القيمة العادلة
شركة البركة للتكافل	١٠٠٠٠	٣٦,٤١٤	٣٤,٢٠٠	دينار (٢,٢١٤)
المجموع		٣٦,٤١٤	٣٤,٢٠٠	دينار (٢,٢١٤)

٧. موجودات ثابتة بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

استهلاك	الاستهلاك المتراكم	صافي القيمة	الكلفة	الفترة
دينار	دينار	دينار	دينار	الفترة
أجهزة الكمبيوتر والطابعات والشاشات	٣٦,٩٥٠	٣,٥٣١	٤,٠٨٥	٢٠٠٧/٦/٣٠
ديكورات	٢٠,٢٨٣	١,٥٢١	١,٧٧١	٢٠٠٧/٦/٣٠
أثاث ومفروشات	٧,٢٤٠	٣٤٣	٣٩٦	٢٠٠٧/٦/٣٠
آلات وأجهزة مكتبية	٤,٢٢٢	٣٦١	٤٢١	٢٠٠٧/٦/٣٠
أجهزة اتصالات	٣,٥١٧	٢٦٢	٣٠٤	٢٠٠٧/٦/٣٠
أنظمة وبرامج الكمبيوتر	٥,٤٨١	٥٢٦	٦١٣	٢٠٠٧/٦/٣٠
تمديدات كهربائية	٦,٤٦٣	٣٢٢	٣٧٦	٢٠٠٧/٦/٣٠
السيارات	٣٦,٢٠٠	١,٨١٠	١,٨١٠	٢٠٠٧/٦/٣٠
المجموع	١٢٠,٣٥٦	٨,٦٧٦	٩,٧٧٦	١١٠,٥٨٠

٠٨ رخصة وساطة مالية بالصفائي

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار

٢٠٠,٠٠٠

(٢٠,٠٠٠)

١٨٠,٠٠٠

رخصة وساطة مالية

ينزل : اطفاء رخصة وساطة مالية

المجموع

٠٩ ذمم دائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

دينار

١١,٩٩٤

٤٠,٩٧٥

٨١,٥٠٦

٢,٦٨٥

٧٨,٧١٥

٢١٥,٨٧٥

دينار

١٩,٢٥٩

٤,٥٧٢

١٣٠

—

—

٢٣,٩٦١

ذمم موردين

ذمم شركاء

ذمم عملاء

ذمم موظفين

ذمم وسطاء

المجموع

٠١٠ مصاريف إدارية وعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

للفترة المنتهية في

٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار

٢١,٤٢٤

رواتب

٢,٢٧٥

مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي

٥,٣٣٨

صندوق حماية المستثمر

٢٠٤

رسوم فتح حسابات وحالات - مركز الايداع

٢,٥٩٤

مصاريف وعمولات بنكية

٣٣٥

مصاريف ضريبية

٨٠

مصاريف مياه وكهرباء

١,١٢٤

مصاريف برق وبريد وهاتف

١٣,١٨٨

مصاريف إيجارات

٤٢٢

مصاريف ضريبية معارف وخدمات مشتركة

٣,١٩٦

مصاريف رسوم واشتراكات ورخص المهن

٥٨٦

مصاريف صيانة عامة

١٢٧

مصاريف دعاية وإعلان

١,٠٩١

مصاريف اخطاء تداول

١,١٩٢

مصاريف قرطاسية ومطبوعات

١,٧٠١

مصاريف تنقلات اعضاء هيئة المديرين

١,١٠٦

مصاريف ضيافة

٢٧٧

مصاريف قضايا واتعاب مهنية

١٩٧

مصاريف نظافة

٩٨٥

مصاريف سيارات ومحروقات

٢,٠٧٧

مصاريف بدل خدمات المجمع

٢,١٣٢

تأمين صحي

١٩٧

مواصلات

١٧٠

مصاريف حساب التسوية

٢٤

مصاريف متفرقة

٦٢,٠٤٢

المجموع

٠١١ الأدوات المالية

أ. القيمة العادلة

ان القيمة الدفترية للنقد في الصندوق ولدى البنوك ، الذمم المدينة ، ارصدة مدينة أخرى ، ذمم دائنة ، والأرصدة الدائنة الأخرى تقارب قيمتها العادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) و (٣٩).

ب. مخاطر أسعار الفائدة

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد حيث ان معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة.

ج. مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بأرصدة لدى مؤسسات مالية رائدة.

د. مخاطر تقلبات العملات

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (٠,٧١٠ دينار / دولار) .

٠١٢ إلتزامات ممكن ان تطراً

على الشركة بتاريخ البيانات المالية إلتزامات ممكن ان تطراً متمثلة في قيمة الكفالات البنكية البالغة (٦٦٢,٠٠٠) دينار.