



SEMI ANNUAL - BROKER 85 - 29/7/2010

عمان في 29/07/2008  
الرقم: COL-0710-004

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين.

الموضوع: التقرير نصف السنوي

تحية طيبة وبعد،،،

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

(7)

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام.

شركة استثمار للخدمات المالية

*Handwritten signature and stamp of the company.*

*Handwritten signature and stamp of the company.*

الهيئة العامة للغابات
الادارة الادارية والمالية
الطابق الثاني
٢٩ تموز ٢٠١٠
الرقم التسلسلي: ٣٥٦٩
رقم الاضام: ٨٥
الجهة المختصة:

*Handwritten signature and stamp of the company.*

نسخة للسادة / بورصة عمان



**خليفة والريان**  
للتدقيق والإستشارات المالية

شركة استثمار للخدمات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان - الأردن

البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ حزيران ٢٠١٠  
مع تقرير المراجعة

شركة استثمار للخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

٣٠ حزيران ٢٠١٠

## جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل الشامل

ج

بيان التغييرات في حقوق الشركاء

د

بيان التدفقات النقدية

إيضاح

١٠-١

١٠-١

تقرير المراجعة

في سعادة : هيئة المديرين في شركة استثمار للخدمات المالية.

عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة استثمار للخدمات  
مالية كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وبيان الدخل الشامل 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  
مسؤولين 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 ٢٠٠٩ .

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  
٢٠١٠ / ٧ / ٢٨

المدقق القانوني

  
عماد الريان  
إجازة رقم ٧١٩

## بيان أ

شركة استثمار للخدمات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان - الأردن  
قائمة المركز المالي المرحلية كما هي بتاريخ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	ايضاح	موجودات
			موجودات المتداولة
			خزاني البنوك والصندوق
٢,٦٤٦,٩٠٤	٣,٧٣,٤٠٦		مدينه
٦٩٤,٣٥١	٦٧٦,٦٦٩		ارصده مدينه اخرى
٢٠٠,٦٦٣	٦١٤,١٥٠	٣	عروض مستحقة وغير مقبوضة
٤٩,٢٩٧	١٥,٣٢٢		استثمارات اسهم محتفظ فيها لغايات المتاجرة
٢,٣١٣,٠٤٣	٢,١٩٧,٨٢٧		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٩٠٤,٢٥٨	٧,٢٣١,٣٧٤		
			موجودات اخرى بالصافي
١٤٤,٦٦٧	١٢٣,٥٠٠	٤	
			استثمارات محتفظ فيها لغايات البيع
١٢٨,٩٥٠	١٤٣,٦٠٠	٥	
			موجودات ثابتة
		٧	موجودات ثابتة - بالكلفة
٢,١٨٤,٥٠٨	٢,١٨٤,٥٠٨		موجودات ثابتة - الاستهلاك المتراكم
٢٩,١٦٣	٤١,٠٩٣		صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
٢,١٥٥,٣٤٥	٢,١٤٣,٤١٦		
			مجموع الموجودات
٩,٣٣٣,٢٢١	٩,٦٤١,٨٨٩		
			مطلوبات
			مطلوبات المتداولة
			حقوق دائنه
٥,٨١٦,٤٧٨	٥,٥٧٧,١٨١		مدينه
١٧,٩٩٥	١٩,٨٨٤		ارصده دائنه اخرى
١٤,٥٦٩	٢٧٨,٧٨٦	٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٨٤٩,٠٤١	٥,٨٧٥,٨٥١		
			حقوق الملكية
			رأس المال
٤١٠,٠٠٠	٤١٠,٠٠٠		ربح ( خسائر ) متدوره منقوله من بيان (ج)
-٦١٥,٨٢١	-٣٣٣,٩٦٢		صافي حقوق الشركاء
٣,٤٨٤,١٧٩	٣,٧٦٦,٠٣٨		
			مجموع المطلوبات و حقوق الملكية
٩,٣٣٣,٢٢١	٩,٦٤١,٨٨٩		

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان

شركة استثمار للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية كما هي بتاريخ

٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٢٠١٠/٠٦/٣٠	ايضاح
دينار أردني	دينار أردني	
٤٣١,٠٥٥	٥١٤,٨٢٨	برصت صولات التداول
١٥,٤٥١	-٩,٥٧٦	ارباح ( خسائر ) المتاجرة بأسهم المحفظة
٥٩,٠٠٣	٢٣١,١٨٠	ارباح ( خسائر ) تقييم محفظة الاوراق المالية
٣١٨,٣٣٦	٥٤١,٨٧٧	٨ مصريف ادارية وعمومية
١٨٧,١٧٣	١٩٤,٥٥٦	ارباح ( خسائر ) السنة من التشغيل
		برصت أخرى
٠	٤,٣٧٧	ارباح سهم موزعة
٥٤٩-	١٤,٦٥٠	ارباح اعادة تقييم الاستثمارات
٣٨	٠	برصت صفقات الوطاء
٥٢,٧٦٧	٦٨,١٧٧	برصت فوائد
٤٤٦	٩٩	برصت متفرقة
٥٢,٧٠٢	٨٧,٣٠٣	
٢٣٩,٨٧٥	٢٨١,٨٥٩	( خسائر ) ارباح السنة منقول الى- بيان ( ج )

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان

شركة استثمار للخدمات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
بيان التغييرات المرحلية في حقوق الشركاء

		السنة ٢٠١٠/١/٣٠		السنة ٢٠٠٩	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رأس المال	٤١,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠
المشروع	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩
فرق القيمة	٠	٠	٠	٠	٠
المعاملة للموجودات المالية	٠	٠	٠	٠	٠
أرباح ( خسائر )	٠	٠	٠	٠	٠
مرددة	٠	٠	٠	٠	٠
دينار أردني	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩
المجموع	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩
دينار أردني	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩
رأس المال	٤١,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠
المشروع	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩
فرق القيمة	٠	٠	٠	٠	٠
المعاملة للموجودات المالية	٠	٠	٠	٠	٠
أرباح ( خسائر )	٠	٠	٠	٠	٠
مرددة	٠	٠	٠	٠	٠
دينار أردني	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩
المجموع	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩
دينار أردني	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩	٢٨١,٨٥٩

البيان

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

السنة ٢٠١٠/١/٣٠  
رصيد بداية السنة  
صافي ربح ( خسارة ) السنة  
زيادة رأس المال  
إطفاء خسائر  
فرق القيمة المعاملة  
رصيد نهاية السنة

السنة ٢٠٠٩  
رصيد بداية السنة  
صافي ربح ( خسارة ) السنة  
زيادة رأس المال  
إطفاء خسائر  
فرق القيمة المعاملة  
رصيد نهاية السنة

## بيان

شركة استثمار للخدمات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
قائمة التدفقات النقدية  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية

٢٠٠٩	٢٠١٠/٠٦/٣٠	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
١٨٤,٢٣٦	٢٨١,٨٥٩	<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
		ربح ( خسارة ) العام
٤٥٥,٦٢٧	١١,٩٣٠	بنود لا تتطلب تدفقات نقدية
٦٣٩,٨٦٣	٢٩٣,٧٩٠	استهلاك موجودات ثابتة واطفاءات
		صافي ربح (خسارة) تشغيلية نقدية
		<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>
١١٨,٥٠٠	١٧,٦٨٣	ذمم مدينة
٥٢٥,٢٣٣	٢١٧,٤١٧	فوائد مدينة
-٢٧٠,٩١٧	-٦٨,١٧٧	فوائد دائنة
-٥٧,١٢٩	-٤١٠,٤٨٧	أرصدة مدينة أخرى
-٤٤,٧٢٠	٣٣,٩٧٤	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
-١,٧٦٠,٩٢٣	١١٥,٢١٦	استثمارات أسهم محتفظ فيها لغايات المتاجرة
-٢٧,٧٥٠	-١٤,٦٥٠	استثمارات أسهم محتفظ فيها لغايات البيع
٢,٤٩٥	١,٨٨٨	ذمم دائنة
-٢٠٠,٧٨٧	٢٦٤,٢١٨	أرصدة دائنة أخرى
٢٥,٣٣٣	٢١,١٦٧	موجودات أخرى بالصافي
-٧,٨٥١	.	فرق القيمة العادلة
-١,٦٨٨,٥١٦	١٧٨,٢٤٩	
-١,٠٤٨,٦٥٣	٤٧٢,٠٣٩	صافي النقد من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
٢٧٠,٩١٧	٦٨,١٧٧	فوائد دائنة
-١١٣,٠٧٢	.	شراء موجودات ثابتة
١٥٧,٨٤٥	٦٨,١٧٧	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
٦٢,٩٠٨	-٢٣٩,٢٩٦	بنوك دائنة
-٥٢٥,٢٣٣	-٢١٧,٤١٧	فوائد مدينة
	.	رأس المال
-٤٦٢,٣٢٥	-٤٥٦,٧١٣	صافي النقد من عمليات التمويل
-١,٣٥٣,١٣٣	٨٢,٥٠٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٥,٠٠٠,٠٣٥	٢,٦٤٦,٩٠٢	بنوك
٣,٦٤٦,٩٠٢	٣,٧٣٠,٤٠٦	بنوك

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

شركة استثمار للخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية

- ١ عمام

تسجيل الشركة

تأسست شركة استثمار للخدمات المالية في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت الرقم (١١٠٠٥) بتاريخ ٢٠٠٥/١١/١ برأس المال قدره ١.٢٥٠.٠٠٠٠٠ دينار أردني .

تمت زيادة رأس مال الشركة في العام ٢٠٠٨ ليصبح ٤.١٠٠.٠٠٠٠٠ دينار أردني .

- ٢ غياتها

- 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

- ٣ السياسات المحاسبية المتبعة

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

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

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

- ٤ إرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٥١,٢٠٠	٥١,٢٠٠	تأمين كفاله - مركز ايداع الأوراق المالية
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	تأمين كفاله ممارسة أعمال الوساطة
٧,٩٧٣	٢٢,٢٨٩	أمانات ضريبة دخل
٢٥,٠٠٠	٢٧٨,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٨٦,٨٩٢	٢٢٧,٧٧٢	التسوية
٠	١,٠٠٠	تأمين كفالات
٢,٨٣٢	٥,٨٨٩	نعم موظفين
<u>٢٩٨,٨٩٧</u>	<u>٦١١,١٥٠</u>	

-4 موجودات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٢٠١٠/٠٦/٣٠
دينار أردني	دينار أردني
١٨٠.٠٠٠	١٢٠.٠٠٠
.	٣٠.٥٠٠
١٨٠.٠٠٠	١٢٣.٥٠٠

رخصة الوساطة بالصافي  
رخصة برامج مايكروسوفت بالصافي

-5 استثمارات محتفظ بها لغايات البيع

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٢٠١٠/٠٦/٣٠
دينار أردني	دينار أردني
٦٩.٥٠٠	٩٨.٠٠٠
٢٣.٣٠٠	٣٤.٦٠٠
.	١١.٠٠٠
٩٢.٨٠٠	١٤٣.٦٠٠

اسم الشركة  
شركة الفا  
شركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية  
المركز العربي APHC

-6 ارصدة دائنة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٢٠١٠/٠٦/٣٠
دينار أردني	دينار أردني
.	٢٧٨.٧٨٦
٣.٤٠٨	.
١١.١٦١	.
١٤.٥٦٩	٢٧٨.٧٨٦

التسوية  
تسوية القيمة العادلة  
م مستحقة الدفع



٨- المصاريف الادارية والعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
دينار اردني	دينار اردني	
٦١,٨٥٥	٥٨,١٠٥	رواتب الموظفين
٣,٧٥٦	٤,١٩٩	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٩,١٩١	٨,٤٣٢	هاتف وبريد و انترنت
٢١٥,٣٧٠	٢١٧,٤١٧	فوائد وعمولات بنكيه
.	٢,٩٠٠	م. قضائية
٢,٦٠١	٣,٤٤٣	قرطاسية ومطبوعات
٤,٢٠٣	١,٧٠٤	رسوم واشتراقات ورخص مهن
.	٣,١٠٠	رسوم اشترالك بورصة عمان
.	٣٥٠	رسوم انتساب واشترالك صندوق ضمان التسوية
.	٥٠٠	اشترالك في مركز الايداع
٢,٦٣٠	٢,٥٣٩	مياه وكهرباء
١,٠٧٣	٢,١٦٤	صيانته وتصليفات
٩٣٨	١٠٠	كفالات بنكية
٨٥٧	٦٢٦	دعايه ، اعلان ومعارض
٧٢٠	٣٧٠	دورات تدريبيه
٢٠٠	٣٧٤	تأمين صحي
.	١٣,٩٢٠	اتعاب واستشارات
١,٣٦٢	١,٠٠٢	نظافه
١٥٢	٢٧٧	ضيافه
.	٧,٣١٠	مكافات موظفين
٣٠٥	٤٠	م. طوابع
١١٨	١,٠٢٦	السيارات
١١٦	١٣	متفرقة ونثرية
١,٧٣٥	١,٧٣٦	م. امن وحماية
.	٥,٠٠٠	م. غرامات
٤١٥	٥٢٠	م. حوالات
٥٨٥	.	م. اخطاء تداول
.	١١,٩٣٠	م. استهلاكات
١١,١٥٦	١٥,٠٢٨	م. صندوق حماية المستثمر
.	٥,٥٨٦	م. سنوات سابقة
.	٥,٠٠٠	تبرعات
.	١٠,٠٠٠	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
.	٢٠,٠٠٠	اطفاء رخصة الوساطة
.	١,١٦٧	اطفاء رخصة برامج مايكروسوفت
<b>٣١٨,٣٣٦</b>	<b>٥٤١,٨٧٧</b>	

٩- التزامات قد تطرأ

هناك التزامات قد تطرأ تمثل قيمة كفالات غير منطاة بتأمينات نقدية بواقع (٦٩٤٨٠٠) دينار

١٠- ارقام المقارنة

لقد تم اعادة تصنيف وتدويب بعض ارقام المقارنة لتناسب وعرض البيانات للسنة الحالية