

٢٥/٣/٢٠٠٧ - Amwal - FS

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة "أموال انفست
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية"

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية "أموال انفست (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وقائمة الدخل الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذو صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء للنتيجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء للنتيجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذو الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية للمطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، للمركز المالي لشركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية "أموال انفست" كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن للقوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ شباط ٢٠٠٧

شركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية للعملاء المساهمة العامة المحدودة "أموال انقست"
الميزانية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

إيضاحات

٢٠٠٥	٢٠٠٦		الموجودات
دينار	دينار		
٣٠٨٦٩٦٦٦	١٠٩٣٨٤٤٠	٣	نقد في الصندوق وأرصدة وودائع لدى البنوك
٨٩٩١٠٣١	١٨٤١٨٨٧٢	٤	موجودات مالية للمتاجرة
٣٨٣٩٨٦٨	٧٥٤٩٠٨٨	٥	موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٥٦٣٦٠٦	٧٦١١٤٩٦	٦	ذمم عملاء تمثيل على الهامش، صافي
٢١٨٠٩٢٨	٨٢٦٧٠٩٣	٧	ذمم وأوراق قبض، صافي
٩٧١٦٥٦	١٣١٩٧٦٥	٨	موجودات أخرى
١٧١٣٤٠٩	٢٠٤٠٦١٨	٩	ممتلكات ومعدات، صافي
٨١٥٩٠٣٢	٨١٣٤٠٣٢	١٠	موجودات غير ملموسة، صافي
٦٠٢٨٩١٩٦	٦٤٢٧٩٤٠٤		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

٢٠٠٥	٢٠٠٦		المطلوبات -
٥٥٠٠٠٥٣٧	٣٢٨٣٥٣٤		ذمم دائنة
-	٢٥٤٩٧٤١	١١	قروض
١٧٧٤٥٢٥	٩١٢٠٦٨		مخصص ضريبة الدخل
١١٧٣٦٧٩	٢٨٥٦١٦١	١٢	مخصصات وأرصدة دائنة
٧٩٤٨٧٤١	٩٧٠١٥٠٤		مجموع المطلوبات

٢٠٠٥	٢٠٠٦		حقوق الملكية -
٤١٥٠٠٠٠٠	٤٢٥٠٠٠٠٠	١٣	حق حملة الأسهم - رأس المال
١٠٥٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠٠	١٣	علاوة الإصدار
٥٥٧٣٥	٥٥٧٣٥	١٣	الاحتياطي الإجمالي
-	(١٥٧٧٤٢)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٢٨٤٧٢٠	(٣٢٠٠٩٣)		(خسائر متراكمة) أرباح مدورة
٥٢٣٤٠٤٥٥	٥٤٥٧٧٩٠٠		مجموع حقوق الملكية
٦٠٢٨٩١٩٦	٦٤٢٧٩٤٠٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية للعملاء المساهمة العامة المحدودة "أموال انفست"
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

للفترة منذ التأسيس

٢٩ أيار ونهاية

٣١ كانون الأول

الإيرادات -	إيضاحات	٢٠٠٦	٢٠٠٥
دينار	دينار		
صافي عمولات وساطة		٤٠٧٦١٧١	-
أتعاب إدارية واستشارية	١٤	١٠٨٠٨٢٨	١٢٤١١٧٣
إيرادات فوائد		١٨٤٦٤٤٢	٢٤٢٩٠٢
خسائر بيع موجودات مالية متوفرة للبيع		(٤٦٨٠٦٠)	-
عوائد توزيعات أسهم		٣٧٢٥٤٢	١٠٣٩٩
خسائر موجودات مالية للمتاجرة	١٥	(٣٦١٤٩٧٤)	(٣٧٢٠٠٩)
فروقات عملة		٥٥١١٠	٤٨٨٧
أخرى		٢٤٤٦١	٢٧٥٥
صافي الإيرادات		٣٣٧٢٥٣٠	١٢٣٠١٠٧
ينزل: مصاريف إدارية وعمومية	١٦	٢١٠٣٠٤١	٥٥٩٤٣٦
عمولات شراء وبيع أسهم		٢٤٨٩٦٤	١٠١٠٨١
مخصص ذمم تمويل على الهامش مشكوك في تحصيلها		٣٠٠٠٠	-
مخصص ذمم مدينة وأوراق قبض		٦٧٣٤٩	-
فوائد وعمولات بنكية		٣٠٢٩٦٨	-
إستهلاكات وإطفاءات		٢١٧٧٢١	١٢٢٣٨
رسوم مختلفة		٩٦٠٥٥	١٥٢٥٦
إجمالي المصاريف		٣٠٦٦٠٩٨	٦٨٨٠١١
ربح السنة / الفترة قبل ضريبة الدخل		٣٠٦٤٣٢	٥٤٢٠٩٦
ضريبة الدخل	١٧	(٩١١٢٤٥)	(٧٩٦٢١)
(خسارة) ربح السنة / الفترة		(٦٠٤٨١٣)	٤٦٢٤٧٥
حصة السهم الأساسية والمخفضة للسهم من		فلس / دينار	فلس / دينار
(خسارة) السنة / ربح الفترة	١٨	(٠ / ١٤)	٠ / ٢١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية للعملاء المساهمة العامة المحدودة "أموال انفست"
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

رأس المال المدفوع	علاوة اصدار	احتياطي اجباري	خسائر أرباح	التغير المتراكم في	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	القيمة العادلة	دينار

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ -

٢٠٠٦	٤١٥٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠	٥٥٧٣٥	٢٨٤٧٢٠	٥٢٣٤٠٠٤٥٥
الرصيد كما في أول كانون الأول					
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	-	-	-	(١٥٧٧٤٢)
مجموع الإيرادات والمصاريف	-	-	-	-	(١٥٧٧٤٢)
المثبتة في حقوق الملكية	-	-	-	-	(١٥٧٧٤٢)
خسارة السنة	-	-	-	(٦٠٤٨١٣)	(٦٠٤٨١٣)
مجموع الإيرادات والمصاريف	-	-	-	(٦٠٤٨١٣)	(٦٠٤٨١٣)
للسنة	-	-	-	(٦٠٤٨١٣)	(٦٠٤٨١٣)
زيادة رأس المال	١٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	-	-	٢٠٠٠٠٠٠

٢٠٠٦	٤٢٥٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠	٥٥٧٣٥	(٢٢٠٠٠٩٣)	(١٥٧٧٤٢)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول					

للفترة منذ التأسيس في ٢٩ أيار ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ -

٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	٢٠٠٠٠٠٠٠
رأس المال المدفوع					
الزيادة في رأس المال الناتجة	١٦٢٥٠٠٠٠	-	-	-	١٦٢٥٠٠٠٠
عن تملك الشركة التابعة	-	-	-	-	-
الزيادة الناتجة عن طرح	٥٢٥٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠	-	-	١٥٧٥٠٠٠٠
اسهم الزيادة في رأس المال	-	-	٥٥٧٣٥	(٥٥٧٣٥)	-
المحول إلى الاحتياطي الاجباري	-	-	-	-	٤٦٢٤٧٥
ربح الفترة	-	-	-	-	(١٢٢٠٢٠)
رسوم زيادة رأس المال	-	-	-	-	-

٢٠٠٥	٤١٥٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠	٥٥٧٣٥	٢٨٤٧٢٠	٥٢٣٤٠٠٤٥٥
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول					

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية للعملاء المساهمة العامة المحدودة "أموال انفست"
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

للفترة منذ التأسيس

في ٢٩ أيار ونهاية

٣١ كانون الأول

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٥٤٢,٠٩٧	٣٠٦,٤٣٢
١٢,٢٣٨	٢١٧,٧٢١
-	٣٠,٠٠٠
-	٦٧,٣٤٩
٩,٧٤٨	٣٣,٠٠٨
٤٠١,٧٧٥	٢٢٧,٤٢٠
(٤,٨٨٧)	(٥٥,١١٠)
٩٦,٠٩٧	٨٢,٦٨٢
(٩,٣٨٧,٩١٩)	(٩,٦٠٠,١٥٢)
(٤٤٤,٧٧٢)	(٦,١٥٣,٥١٤)
-	(٤,٠٧٧,٨٩٠)
(١١٣,٦٤٨)	(٣٤٨,١٠٩)
٢,٥٩٢,٥٢٧	(١,٦١٧,٠٠٣)
٣٧,٢٩٧	١,٦٤٩,٤٧٤
(٦,٣٥٥,٥٤٤)	(١٩,٣٢٠,٣٧٤)
-	(١,٧٧٣,٧٠٢)
(٦,٣٥٥,٥٤٤)	(٢١,٠٩٤,٠٧٦)
(٣,٨٣٩,٨٦٨)	(٣,٨٦٦,٩٦١)
(١,٦٣٥,٣٢١)	(٥١٩,٩٣٠)
(١٠٢,٠٩٦)	-
(٥,٥٧٧,٢٨٥)	(٤,٣٨٦,٨٩١)
٢٥,١٢٧,٩٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
-	٢,٥٤٩,٧٤١
٣,٥٦٢,٧٩٨	٥,٥٤٩,٧٤١
٢٣,٦٩٥,١٥١	(١٩,٩٣١,٢٢٦)
٧,١٧٤,٥١٥	-
-	٣,٨٦٩,٦٦٦
٣,٨٦٩,٦٦٦	١,٠٩٢,٨٤٠

التدفق النقدي من عمليات التشغيل

ربح السنة / الفترة قبل ضريبة الدخل

تعديلات على بنود غير نقدية -

استهلاكات وإطفاءات

مخصص ذمم تمويل على الهامش

الوفر في مخصص ذمم وأوراق قبض مشكوك في تحصيلها

مخصص بدل إجازات

خسائر الموجودات المالية للمتاجرة غير متحققة

فروقات عملة

الربح قبل التغير في الموجودات والمطلوبات

التغير في الموجودات والمطلوبات -

موجودات مالية للمتاجرة

ذمم مدينة وأوراق قبض

ذمم عملاء تمويل على الهامش

موجودات أخرى

ذمم دائنة

مخصصات وأرصدة دائنة

صافي التدفق المستخدم في عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل

ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفق المستخدم في عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار

شراء موجزات مالية متوفرة للبيع

شراء ممتلكات ومعدات

تكاليف تتعلق مباشرة بعملية التملك

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل

زيادة رأس المال

علاوة إصدار

المتحصل من قروض

صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل

صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد المتأني من تملك الشركة العزبية للاستثمارات المالية

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة / الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية