

Semi Annual - Broker 21- 13/8/01

تقرير المراجعة
عمان «مستشار»

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ ، وكلا من بيان الأرباح والخسائر والتدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا تتحصر في إصدار تقريرنا استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد جرت مراجعتنا وفقاً لمعايير التدقيق المستخدمة في عمليات المراجعة، إن إجراءات المراجعة تتحصر بشكل رئيسي في القيام بإجراءات تحليلية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن المعلومات المالية ، حيث أن مدى هذه الإجراءات أقل بكثير من إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تهدف إلى إبداء الرأي في البيانات المالية، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي في البيانات المالية المرحلية .

- لقد تجاوزت خسائر الشركة نصف رأسمالها مما يستوجب تطبيق المادة (٧٥) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ .

باستثناء تأثير ما ورد أعلاه، واستناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها ، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية نصف السنوية لا تظهر بعدالة الموقف المالي للشركة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية .

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦ فئة أ)

عمان في ١١ تموز ٢٠٠١



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠

(بالدينار الأردني) بيان أ

٢٠٠٠	٢٠٠١	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٣١,٥٩٨	١٠٨,٩٦٩		نقد لدى البنوك
٨٩٠,١٤١	٨٣٤,١٣٤	٣	استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٣٩,٣٠٣	٥١,٣٧٠	٤	نم مدينة ، بالصافي
١٤,٧١٣	١٥,٣١٩	٥	أرصدة مدينة أخرى
١,٠٧٥,٧٥٥	١,٠٠٩,٧٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
١٠,٠٨٠	٨,٨٦٢	٦	موجودات ثابتة ، بالصافي
١,٠٨٥,٨٣٥	١,٠١٨,٦٥٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة
١٧,٤٩٠	٢٩,٧٦٧		نم دائنة
١,٩٠٧	٣,٧٦٧	٧	أرصدة دائنة أخرى
١٩,٣٩٧	٣٣,٥٣٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الشركاء
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤١,٩٢٢	٤١,٩٢٢		احتياطي إجباري
(٩٧٥,٤٨٤)	(١,٠٥٦,٨٠٢)		خسائر مرحلة
١,٠٦٦,٤٣٨	٩٨٥,١٢٠		صافي حقوق الشركاء
١,٠٨٥,٨٣٥	١,٠١٨,٦٥٤		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

" تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الأرباح والخسائر المرحلي للفترة من ١ كانون الثاني
وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

(بالدينار الأردني) بيان ب

٢٠٠٠	٢٠٠١	إيضاح	
			الإيرادات
١٦,٤٥٥	١٣,٥٠١		إيراد عمولات
١١,٨١٧	١٤,٠٨٩		أرباح أسهم مقبوضة
١٢,١٧٥	—		أرباح تقييم استثمارات
—	١١		أرباح بيع استثمارات
٤٠,٤٤٧	٢٧,٦٠١		مجموع الإيرادات
			المصروفات
(١١٨,٠٩١)	—		خسائر بيع استثمارات
(٤٤,١٦٤)	(٤٧,٢٨٦)	٨	مصاريف إدارية وعمومية
—	(٦١,٦٣٣)		خسائر تقييم استثمارات
(٣٠,٠٠٠)	—		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٩٢,٢٥٥)	(١٠٨,٩١٩)		مجموع المصروفات
(١٥١,٨٠٨)	(٨١,٣١٨)		صافي خسارة الفترة

" تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة من ١ كانون الثاني
وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

(بالدينار الأردني) بيان جـ

٢٠٠٠	٢٠٠١	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٥١,٨٠٨)	(٨١,٣١٨)	صافي خسارة الفترة
١,٢٨٩	١,٢٥٣	إستهلاكات
٣٠,٠٠٠	—	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٢,١٧٥)	٦١,٦٣٣	خسائر (أرباح) تقييم استثمارات
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
١٧٤,٤٢٧	(٥,٦٢٦)	استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٩,٠٩٣	(١٢,٠٦٧)	ذمم مدينة
(٧٥)	(٦٠٦)	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٦٩,١٤٦)	١٢,٢٧٧	ذمم دائنة
٢,٢١٤	١,٨٦٠	أرصدة دائنة أخرى
(١٦,١٨١)	(٢٢,٥٩٤)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٤٧)	(٣٥)	موجودات ثابتة
(١٦,٤٢٨)	(٢٢,٦٢٩)	صافي التغير في النقد
١٥٩,٧٣٠	١٣١,٥٩٨	النقد في بداية السنة
١٤٣,٣٠٢	١٠٨,٩٦٩	النقد في نهاية السنة

" تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية

(بالدينار الأردني)

١ . تأسيس الشركة وغاياتها

سجلت شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم ٩٥٦ بتاريخ ١٩٨٢/١/٢٧ وإن أهم غايات الشركة هي :-

أ - العمل كوسيط في سوق عمان المالي وفقاً لقانون السوق ونظامه وتعليماته كما يلي :-

- وسيط يتعامل بالأوراق المالية بيعاً وشراء لصالح المحفظة .
- تغطية إصدارات الأوراق المالية التي تطرح للاكتتاب العام بصورة كلية أو جزئية .
- العمل كبائع لإصدارات الأوراق المالية الجديدة .
- العمل كمستشار مالي للاستثمار في الأوراق المالية وإدارة وتطوير محافظ الأوراق المالية للغير .

ب - تبني المشروعات وإجراءات تقييم دراسات الجدوى الاقتصادية للمشاريع المختلفة ذات العلاقة لسوق الأوراق المالية .

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أ - يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة لها كما في تاريخ الميزانية ، ويتم قيد فروقات إعادة التقييم في بيان الأرباح والخسائر .

ب - يتم استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت حسب النسب المئوية التالية :-

أثاث وديكور	٩ %
أجهزة مكتبية	١٥ %
أجهزة كمبيوتر	١٥ %

ج - يتم تسجيل عمليات بيع وشراء الأوراق المالية في تاريخ تنفيذ عمليات البيع والشراء ، ويتم تسجيل إيرادات العمولات عند استحقاقها، أما أرباح الأسهم فيتم تسجيلها عند تحصيلها .

٣ . استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة

٢٠٠٠	٢٠٠١
١,٦٤٥,٢٦٣	١,٦٥٠,٨٨٩
(٧٥٥,١٢٢)	(٨١٦,٧٥٥)
<u>٨٩٠,١٤١</u>	<u>٨٣٤,١٣٤</u>

استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
فروقات إعادة التقييم بالقيمة العادلة
المجموع

٤ . نهم مدينة

٢٠٠٠	٢٠٠١
١٠٤,٣٠٣	١١٦,٣٧٠
(٦٥,٠٠٠)	(٦٥,٠٠٠)
<u>٣٩,٣٠٣</u>	<u>٥١,٣٧٠</u>

نهم مدينة
مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
نهم مدينة بعد المخصص

٥ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٠	٢٠٠١
١٤,٦٠٨	١٥,٢١٤
١٠٥	١٠٥
<u>١٤,٧١٣</u>	<u>١٥,٣١٩</u>

صندوق ضمان الوسطاء
تأمينات مستردة
المجموع

٦ . موجودات ثابتة

القيمة الدفترية		الاستهلاك المتراكم		التكلفة				
٢٠٠٠	٢٠٠١	٢٠٠١/٦/٣٠	إضافات	٢٠٠٠/١٢/٣١	٢٠٠١/٦/٣٠	إستبعادات	إضافات	٢٠٠٠/١٢/٣١
٥٩٦	٥٦٠	١١,٠٧٧	٧١	١١,٠٠٦	١١,٦٣٧	—	٣٥	١١,٦٠٢
١,٦٤٢	١,٠٣٠	٩,١٤٧	٤١٢	٨,٧٣٥	١٠,١٧٧	٢٠٠	—	١٠,٣٧٧
٧,٨٤٢	٧,٢٧٢	٨,٩٠١	٧٧٠	٨,١٣١	١٦,١٧٣	—	٢٠٠	١٥,٩٧٣
١٠,٠٨٠	٨,٨٦٢	٢٩,١٢٥	١,٢٥٣	٢٧,٨٧٢	٣٧,٩٨٧	٢٠٠	٢٣٥	٣٧,٩٥٢
								المجموع
								أثاث وديكورات
								أجهزة مكتبية
								أجهزة كمبيوتر

٧ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٠	٢٠٠١
—	١,٤٣٣
—	١,١٨٦
٤١٩	٣٠١
١,٤٨٨	٨٤٧
١,٩٠٧	٣,٧٦٧

مراقبة المبيعات
مراقبة الشراء
صندوق الخصميات والمخالفات
مصاريف مستحقة
المجموع

٨ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٠	٢٠٠١
٢٤,٩٠٥	٢٤,٨٢٨
٢,٦٦٨	٢,٧٣٤
١٤٥	٢٩٨
١٤٩	١٣٩
٧٨٢	٧١٥
٦٢٢	٥١٤
٥٤	٦٩
٤,٨٠٥	٥,٧١٨
٣	٥١
١,٠٧٥	١,٣٢٥
٥٩	١,٧٣٠
١,٣٩٩	١,٨٠٣
٢,٣٩٨	٢,٥٠٧
٩١٦	٧٣١
٢,٧٠٢	٢,٧٠٢
١,٢٨٩	١,٢٥٣
١٩٣	١٦٩
٤٤,١٦٤	٤٧,٢٨٦

رواتب
ضمان اجتماعي
قرطاسية ومطبوعات
تنقلات
ضيافة
بريد وبرق وهاتف
كهرباء ومياه
إيجارات
رسوم عقود التحويل
رسوم سوق عمان المالي
صيانة
تأمين صحي
أتعاب مهنية
رسوم ورخص واشتراكات
مصاريف كفالات
إستهلاكات
مصاريف نثرية
المجموع

٩ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة في تاريخ الميزانية التزامات محتملة وذلك عن أقساط أسهم غير مسددة بقيمة ٦٤,٤٢٨ دينار أردني .

١٠ . الوضع الضريبي

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ١٩٩٩ .