

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

السادة الشركاء
شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

FS-BROKER 21 - 24/3/2005

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ وكلاً من بيان الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استناداً لأعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييماً عاماً لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦ فئة أ)



مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٦ كانون الثاني ٢٠٠٥

①

ص.ب ٩٢١٨٧٩ - عمان ١١١٩٢
المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢ ٦)
فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢ ٦)

E-mail: arabprof@nets.jo

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٤	٢٠٠٣
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		١,٠٣٣,٢٩٢	٩٤١,٦٩١
أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة	٣	١,١٣١,٣٦٣	٩٠٩,١١١
ذمم مدينة، بالصافي	٤	١,٥٥٧	٢١,٠٩٥
أرصدة مدينة أخرى	٥	٤١,٧٣٧	٢٧,٦١٥
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٢٠٧,٩٤٩	١,٨٩٩,٥١٢
موجودات ثابتة، بالصافي	٦	١٤,٧٨٧	٢٠,٢٢٩
مجموع الموجودات		٢,٢٢٢,٧٣٦	١,٩١٩,٧٤١
المطلوبات وحقوق الشركاء			
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة		١٥٢,٠٣١	١٢٨,٨٢٣
أرصدة دائنة أخرى	٧	٧٩,٤٩١	٩١,٧٥٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٣١,٥٢٢	٢٢٠,٥٧٨
حقوق الشركاء			
رأس المال		١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		١٦٦,٠٥٨	١١٧,٣١٢
احتياطي اختياري		١٢٣,٦٩١	١٢٣,٦٩١
احتياطي عام		١١٥,٦٦٣	١١٥,٦٦٣
أرباح مقترح توزيعها على الشركاء		١٥٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
أرباح مرحلة		٤٣٥,٨٠٢	٢٢٢,٤٩٧
مجموع حقوق الشركاء		١,٩٩١,٢١٤	١,٦٩٩,١٦٣
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		٢,٢٢٢,٧٣٦	١,٩١٩,٧٤١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح
٣٦٧,٥٦٠	٢٩٨,٥٠٤	عمولات وساطة
١٦,٢٨٨	٢٩,٦٩٦	أرباح أسهم مقبوضة
٣٢٢,٦١٢	٢٤٧,٥٤٩	أرباح أوراق مالية للمتاجرة
(٨٨,٠٠٧)	(٨٨,٢٨٦)	مصاريف إدارية وعمومية
٦١٨,٤٥٣	٤٨٧,٤٦٣	صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	مكافأة أعضاء هيئة المديرين
(٦١,٩٦٠)	(٤٦,٥٧٧)	مخصص ضريبة الدخل
(٣,٤٦٠)	(٣,٨٣٥)	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٥٢٨,٠٣٣	٤١٢,٠٥١	صافي ربح السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التغيرات في حقوق الشركاء للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة (خسائر)	أرباح مقترح توزيعها على الشركاء	احتياطيات			رأس المال المدفوع	
			عام	اختياري	إجباري		
١,١٧١,١٣٠	(٨٨٤,٣٣٧)	—	—	—	٥٥,٤٦٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٢/١٢/٣١
—	٨٨٤,٣٣٧	—	١١٥,٦٦٣	—	—	(١,٠٠٠,٠٠٠)	إطفاء الخسائر المترتبة
٥٢٨,٠٣٣	٥٢٨,٠٣٣	—	—	—	—	—	صافي ربح السنة
—	(١٢٠,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠	—	—	—	—	أرباح مقترح توزيعها على الشركاء
—	(١٨٥,٥٣٦)	—	—	١٢٣,٦٩١	٦١,٨٤٥	—	احتياطيات
١,٦٩٩,١٦٣	٢٢٢,٤٩٧	١٢٠,٠٠٠	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	١١٧,٣١٢	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١
٤١٢,٠٥١	٤١٢,٠٥١	—	—	—	—	—	صافي ربح السنة
(١٢٠,٠٠٠)	—	(١٢٠,٠٠٠)	—	—	—	—	أرباح موزعة
—	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	—	—	—	—	أرباح مقترح توزيعها على الشركاء
—	(٤٨,٧٤٦)	—	—	—	٤٨,٧٤٦	—	احتياطيات
١,٩٩١,٢١٤	٤٣٥,٨٠٢	١٥٠,٠٠٠	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	١٦٦,٠٥٨	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٥٢٨,٠٣٣	٤١٢,٠٥١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥,٩٢٨	٥,٩١٧	صافي ربح السنة
		إستهلاكات
(٦٩,٨٠١)	(٢٢٢,٢٥٢)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(١١,٠٨٢)	١٩,٥٣٨	أوراق مالية للمتاجرة
(٨,٧٢٨)	(١٤,١٢٢)	ذمم مدينة
		أرصدة مدينة أخرى
(٢٧٣,٦٩٣)	٢٣,٢٠٨	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٨٠,٦٣٥	(١٢,٢٦٤)	ذمم دائنة
٢٥١,٢٩٢	٢١٢,٠٧٦	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢,٦١٣)	(٤٧٥)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		موجودات ثابتة
—	(١٢٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢٤٨,٦٧٩	٩١,٦٠١	أرباح موزعة
٦٩٣,٠١٢	٩٤١,٦٩١	التغير في النقد
٩٤١,٦٩١	١,٠٣٣,٢٩٢	النقد في بداية السنة
		النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"