

١٧٠٠٠٠٠٠٠٠

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

شركة مساهمة محدودة

رأس المال المدفوع مليون دينار أردني و مسجلة تحت رقم (٩٥٦)



إشارتنا: ٥٢/٧٠/٢٠٠٧

التاريخ: ٢٠٠٧/٧/٢٠

SEMI ANNUAL - BROKER 21 - 5-8-2007

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين.

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

البيانات المالية للشركة كما في 2007/6/30.

يسرنا أن نرفق لكم البيانات المالية لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية كما هي في 2007/6/30 والمراجعة من قبل مدققي حساباتنا السادة المهنيون العرب.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

السيد دي

١٧٠٠٠٠٠٠٠٠



١٧٠٠٠٠٠٠٠٠

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٣٠ تموز ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة

2

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

فهرس

صفحة

- تقرير المراجعة ٢
- الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ٣
- بيان الدخل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ٤
- بيان التغيرات في حقوق الملكية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ٥
- بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ٦
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية ١٠ - ٧

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

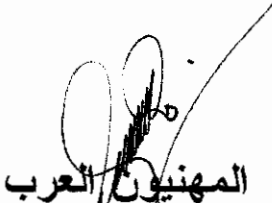
تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية

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

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية ذات مسؤولية محدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية العامة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.


المهنيون العرب
فواز حموده
(إجازة رقم ٨٢٢)

عمان في ٥ تموز ٢٠٠٧

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	الموجودات
		موجودات متداولة
١,٣٤٧,٣٦٢	١,٩١٣,٣٩٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,١٠٩,٨٧٤	١,٢٨٠,٥٦٨	موجودات مالية للمتاجرة
٥١٩	٣١,٦٤٤	ذمم مدينة، بالصافي
٤٩,٤٨٦	٣٠,٣٧٤	أرصدة مدينة أخرى
٢,٥٠٧,٢٤١	٣,٢٥٥,٩٨٣	مجموع الموجودات المتداولة
١٢,٣٤٢	١١,٢٩٠	موجودات ثابتة، بالصافي
٢,٥١٩,٥٨٣	٣,٢٦٧,٢٧٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٣٠٧,٤٩٨	٩٥٩,١٤٩	ذمم دائنة
٨٠,٢٥٨	٢١,٨١١	أرصدة دائنة أخرى
٣٨٧,٧٥٦	٩٨٠,٩٦٠	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٢٨,٤٧٤	٢٢٨,٤٧٤	احتياطي إجباري
١٢٣,٦٩١	١٢٣,٦٩١	احتياطي اختياري
١١٥,٦٦٣	١١٥,٦٦٣	احتياطي عام
١٦٣,٩٩٩	٣١٨,٤٨٥	أرباح مرحلة
٢,١٣١,٨٢٧	٢,٢٨٦,٣١٣	مجموع حقوق الملكية
٢,٥١٩,٥٨٣	٣,٢٦٧,٢٧٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
٢١٠,٤٧٢	١٤٤,٦٥٦	عمولات وساطة
٣١,٢٧٧	٤٦,٩٣٧	أرباح أسهم مقبوضة
٥٧,٨٨٧	٢١,١٢٢	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٢٨٢,١٥١)	٦٦,١٩٩	أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٨٣,٧٧٧)	(١٠٨,٦٧١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٦,٢٩٢)	١٧٠,٢٤٣	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(٣٠,٢٧٧)	(١٥,٧٥٧)	مخصص ضريبة الدخل
(٩٦,٥٦٩)	١٥٤,٤٨٦	ربح (خسارة) الفترة

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية
بيان التغيرات في حقوق الشركاء للمستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات			رأس المال المدفوع	
		صمام	اختياري	إجباري		
٢,١٣١,٨٢٧	١٦٣,٩٩٩	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٢٨,٤٧٤	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
١٥٤,٤٨٦	١٥٤,٤٨٦	—	—	—	—	ربح الفترة
٢,٢٨٦,٣١٣	٣١٨,٤٨٥	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٢٨,٤٧٤	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠
٢,٣٠٨,٠٧٥	٨٤٠,٢٤٧	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٢٨,٤٧٤	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
(٩٦,٥٦٩)	(٩٦,٥٦٩)	—	—	—	—	خسارة الفترة
—	(٥٠٠,٠٠٠)	—	—	—	٥٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٢,٢١١,٥٠٦	٢٤٣,٦٧٨	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٢٨,٤٧٤	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٩٦,٥٦٩)	١٥٤,٤٨٦	ربح (خسارة) الفترة
٢٨٢,١٥١	(٦٦,١٩٩)	(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٣,٩٢٨	٢,٨٥٩	إستهلاكات
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(٣٥٦,١٣٦)	(١٠٤,٤٩٥)	موجودات مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
(٩,٤٧٧)	(٣١,١٢٥)	ذمم مدينة
(٩,٦٨٣)	١٩,١١٢	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٣٨,٥٥٠)	٦٥١,٦٥١	ذمم دائنة
(١٣٠,٢٧٤)	(٥٨,٤٤٧)	أرصدة دائنة أخرى
(٣٥٤,٦١٠)	٥٦٧,٨٤٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,١٠٢)	(١,٨٠٧)	موجودات ثابتة
(٣٥٥,٧١٢)	٥٦٦,٠٣٥	التغير في النقد
١,٦٢٤,٢٢٣	١,٣٤٧,٣٦٢	النقد في بداية الفترة
١,٢٦٨,٥١١	١,٩١٣,٣٩٧	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١ . عام

سجلت شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٥٦) بتاريخ ١٩٨٢/١/٢٧، ومن أهم غايات الشركة :

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

- وسيط يتعامل بالأوراق المالية ببيعاً وشراء لصالح المحفظة.
- تغطية إصدارات الأوراق المالية التي تطرح للاكتتاب العام.
- العمل كبائع لإصدارات الأوراق المالية الجديدة.
- العمل كمستشار مالي للاستثمار في الأوراق المالية.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠٠٧.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملة الأجنبية.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في بيان الدخل.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

أثاث وديكورات	٩ - ٢٥%
أجهزة مكتبية	١٥ - ٢٠%
أجهزة الحاسب الآلي	١٥ - ٢٥%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للموجودات الثابتة في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تسجيل إيرادات العمولات وفقاً لمبدأ الاستحقاق

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٤.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ ولم يتم مناقشتها بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل.
- تم إحتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للنصف الأول من عام ٢٠٠٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٤ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية باستثناء الأوراق المالية للمتاجرة تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن أثر مخاطر تقلبات أسعار العملات غير جوهري على البيانات المالية.