

بسم الله الرحمن الرحيم



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

شركة مساهمة محدودة

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

التاريخ: ٢٠٠٦/٧/٢٦

إشارتنا: ٢٠٠٦/٧/٢٦

SEMI ANNUAL BROKER 21-30/7/2006

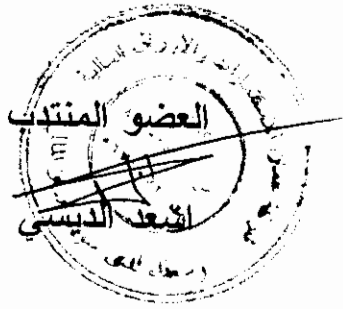
السادة / بورصة عمان المحترمين.

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

البيانات المالية للشركة كما في 2006/6/30.

يسرنا أن نرفق لكم البيانات المالية لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية كما هي في 2006/6/30 والمراجعة من قبل مدققي حساباتنا السادة المهنيون العرب.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠ تموز ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل ٣١
رقم الملف ٣١
الجهة المختصة

أحمد الديسي

(2)

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية المرحلية نصف السنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير المراجعة
- ٣ - الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
- ٤ - بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الشركاء للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
- ٧ - ٩ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

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

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للمدة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهري. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).


المهنيون العرب
أمين سمارة
(إجازة رقم ٤٨١)

عمان في ١٠ تموز ٢٠٠٦


المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		١,٢٦٨,٥١١	١,٦٢٤,٢٢٣
أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة		١,١١٢,١٦٠	١,٠٣٨,١٧٥
ذمم مدينة، بالصافي		٣٢,٩٥٢	٢٣,٤٧٥
أرصدة مدينة أخرى		٥٤,١٣٨	٤٤,٤٥٥
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٤٦٧,٧٦١	٢,٧٣٠,٣٢٨
موجودات ثابتة، بالصافي		١٥,٥٧٥	١٨,٤٠١
مجموع الموجودات		٢,٤٨٣,٣٣٦	٢,٧٤٨,٧٢٩
المطلوبات وحقوق الشركاء			
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة		٢٢٤,٧٠٩	٢٦٣,٢٥٩
أرصدة دائنة أخرى		٤٧,١٢١	١٧٧,٣٩٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٧١,٨٣٠	٤٤٠,٦٥٤
حقوق الشركاء			
رأس المال	٣	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		٢٢٨,٤٧٤	٢٢٨,٤٧٤
احتياطي اختياري		١٢٣,٦٩١	١٢٣,٦٩١
احتياطي عام		١١٥,٦٦٣	١١٥,٦٦٣
أرباح مرحلة		٢٤٣,٦٧٨	٨٤٠,٢٤٧
مجموع حقوق الشركاء		٢,٢١١,٥٠٦	٢,٣٠٨,٠٧٥
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		٢,٤٨٣,٣٣٦	٢,٧٤٨,٧٢٩

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
٣٣١,٥٨٨	٢١٠,٤٧٢	عمولات وساطة
٣٦,٥٧٩	٣١,٢٧٧	أرباح أسهم مقبوضة
١٦٩,٠٣٧	(٢٢٤,٢٦٤)	(خسائر) أرباح أوراق مالية
٧٢٤	—	إيرادات أخرى
٥٣٧,٩٢٨	١٧,٤٨٥	إجمالي الإيرادات
(٦٩,٩٢٠)	(٨٣,٧٧٧)	مصاريف إدارية وعمومية
٤٦٨,٠٠٨	(٦٦,٢٩٢)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٧٨,٤٨٨)	(٣٠,٢٧٧)	مخصص ضريبة الدخل
٣٨٩,٥٢٠	(٩٦,٥٦٩)	(خسارة) ربح الفترة

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية
بيان التغيرات في حقوق الشركاء للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	توزيعها على الشركاء	احتياطيات			رأس المال المدفوع
			عمام	اختياري	إجباري	
١,٩٩١,٢١٤	٤٣٥,٨٠٢	١٥٠,٠٠٠	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	١٦٦,٠٥٨	١,٠٠٠,٠٠٠
٣٨٩,٥٢٠	٣٨٩,٥٢٠	—	—	—	—	—
(١٥٠,٠٠٠)	—	(١٥٠,٠٠٠)	—	—	—	—
٢,٢٣٠,٧٣٤	٨٢٥,٣٢٢	—	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	١٦٦,٠٥٨	١,٠٠٠,٠٠٠
٢,٣٠٨,٠٧٥	٨٤٠,٢٤٧	—	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٢٨,٤٧٤	١,٠٠٠,٠٠٠
(٩٦,٥٦٩)	(٩٦,٥٦٩)	—	—	—	—	—
—	(٥٠٠,٠٠٠)	—	—	—	—	٥٠٠,٠٠٠
٢,٢١١,٥٠٦	٢٤٣,٦٧٨	—	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٢٨,٤٧٤	١,٥٠٠,٠٠٠

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 ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٨٩,٥٢٠	(٩٦,٥٦٩)	(خسارة) ربح الفترة
٣,٠٠٠	٣,٩٢٨	إستهلاكات
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
٨٧,٥٤٨	(٧٣,٩٨٥)	أوراق مالية بالقيمة العادلة
(٢٥,٣٢٥)	(٩,٤٧٧)	ذمم مدينة
٣,٤١١	(٩,٦٨٣)	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
٣٩١,٧٥٦	(٣٨,٥٥٠)	ذمم دائنة
٨,١٣٩	(١٣٠,٢٧٤)	أرصدة دائنة أخرى
٨٥٨,٠٤٩	(٣٥٤,٦١٠)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٧٠٥)	(١,١٠٢)	موجودات ثابتة
(١٥٠,٠٠٠)	—	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		توزيعات أرباح
٧٠٧,٣٤٤	(٣٥٥,٧١٢)	التغير في النقد
١,٠٣٣,٢٩٢	١,٦٢٤,٢٢٣	النقد في بداية الفترة
١,٧٤٠,٦٣٦	١,٢٦٨,٥١١	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 ٢٠٠٦
(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 بيعاً وشراءً لصالح المحفظة.
- تغطية إصدارات الأوراق المالية التي تطرح للاكتتاب العام.
- العمل كبائع لإصدارات الأوراق المالية الجديدة.
- العمل كمستشار مالي للاستثمار في الأوراق المالية.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة.

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

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

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.

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات التي يتم امتلاكها بهدف تحقيق أرباح نتيجة التغير في أسعارها على المدى القصير كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة، ويتم تبويب هذه الاستثمارات كموجودات متداولة.

يتم تسجيل الأوراق المالية للمتاجرة عند الشراء بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية.

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة في بيان الدخل.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تنفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسلة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب السنوية التالية :

أثاث وديكورات	٩ - ٢٥ %
أجهزة مكتبية	١٥ - ٢٠ %
أجهزة كمبيوتر	١٥ - ٢٠ %

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الإلتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تسجيل عمليات بيع وشراء الأوراق المالية في تاريخ تنفيذ عمليات البيع والشراء.

يتم تسجيل إيرادات العمولات وفقاً لمبدأ الاستحقاق، أما أرباح الأسهم فيتم تسجيلها عند قبضها.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣ . رأس المال

تم خلال عام ٢٠٠٦ وبناءً على قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد في ٢٣ شباط ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة من مليون دينار / حصة إلى مليون وخمسمائة ألف دينار / حصة وتغطية هذه الزيادة من الأرباح المدورة للشركة، وقد استكملت الشركة إجراءات الزيادة لدى الجهات الرسمية المختصة.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٢.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ ولم يتم مناقشته بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للنصف الأول من عام ٢٠٠٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٥ . 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.