

بسم الله الرحمن الرحيم



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة مساهمة محدودة

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

التاريخ: ٢٨/٧/٩٠

إشارتنا: ٥٤/٩٠

SEMS A ~ ~ ~ AL-BROKER 21 - 28/7 ٩٠

السادة بورصة عمان المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

٣

مرفق ميزانية شركتنا كما هي في ٢٠٠٩/٦/٣٠م مراجعة ومدققة حسب الاصول

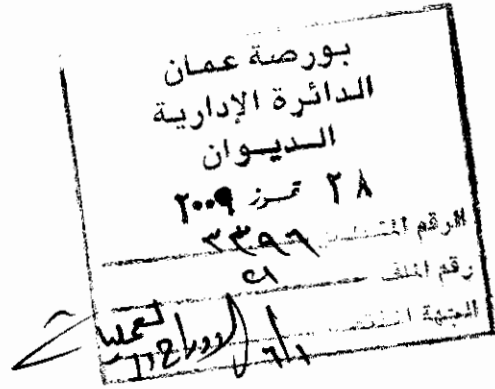
شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا ،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة عمان للاستثمارات و الاوراق الماليه

العضو المنتدب

اسعد العيسى



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٤ - بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٧ - ١١ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



Grant Thornton

مقرنا في عمان

مقرنا في جرات ثورنتون العالمية
تلفون برید : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
فون : ٥١٥١١٢٥ ٦ (٩٦٢)
فکس : ٥١٥١١٢٤ ٦ (٩٦٢)
ید الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية ذات المسؤولية المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وكلا من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة 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 هيئة مديري الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق 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.

النتيجة

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.

فهد حموي (مراجعة ٨٢٢)
المقرن في عمان
(أعضاء في جرات ثورنتون)

عمان في ٢٣ تموز ٢٠٠٩



المقرن في عمان
مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	الموجودات
		موجودات متداولة
٣,٤٨٩,٩٥٩	٢,٨٥٠,٣٥١	النقد وما في حكمه
٥٠٦,٢٠٤	٦٤٢,١٥٧	موجودات مالية للمتاجرة
١٧,٥٤٨	٣١,٢١٤	ذمم عملاء وساطة مدينة، بالصافي
٢٨٩,٥٩٥	٣١,٢٧٥	أرصدة مدينة أخرى
٤,٣٠٣,٣٠٦	٣,٥٥٤,٩٩٧	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٦,٨٨٠	٨,٠٦١	الممتلكات والمعدات، بالصافي
٤,٣١٠,١٨٦	٣,٥٦٣,٠٥٨	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٨٦٣,٣٥٨	٤٦١,٩١٩	ذمم عملاء وساطة دائنة
٣٤٥,٣٨٣	٢٣٦,٠٥٦	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٠٨,٧٤١	٦٩٧,٩٧٥	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
٣٨٢,٧٠٦	٣٨٢,٧٠٦	احتياطي إجباري
١٢٣,٦٩١	١٢٣,٦٩١	احتياطي اختياري
١١٥,٦٦٣	١١٥,٦٦٣	احتياطي عام
٩٧٩,٣٨٥	٧٤٣,٠٢٣	أرباح مرحلة
٣,١٠١,٤٤٥	٢,٨٦٥,٠٨٣	مجموع حقوق الملكية
٤,٣١٠,١٨٦	٣,٥٦٣,٠٥٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

* إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل الشامل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
٨٧٧,٢٠٢	٢٣٧,٧٦٨	عمولات وساطة
١٩,١٠٠	٣٤,٢٤٥	أرباح أسهم مقبوضة
٣٤,٣١٤	٨,٩٠٠	أرباح موجودات مالية للمتاجرة متحققة
٣٠٧,٦٨٥	٤,٧١٨	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
(١٤٨,٧٠٠)	(١١٢,٧٢٦)	مصاريف إدارية وعمومية
١,٠٨٩,٦٠١	١٧٢,٩٠٥	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٨٥,١٣٣)	(٣٤,٢٦٧)	مخصص ضريبة دخل الفترة
٩٠٤,٤٦٨	١٣٨,٦٣٨	ربح الفترة

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات			رأس المال المدفوع	
		عمام	اختياري	إجباري		
٣,١٠١,٤٤٥	٩٧٩,٣٨٥	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٣٨٢,٧٠٦	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
(٣٧٥,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	—	—	—	—	توزيعات أرباح
١٣٨,٦٣٨	١٣٨,٦٣٨	—	—	—	—	ربح الفترة
٢,٨٦٥,٠٨٣	٧٤٣,٠٢٣	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٣٨٢,٧٠٦	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠
٢,٤١٧,٥٦١	٤١٥,٦٧١	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٦٢,٥٣٦	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	—	—	—	—	توزيعات أرباح
٩٠٤,٤٦٨	٩٠٤,٤٦٨	—	—	—	—	ربح الفترة
٣,٠٩٧,٠٢٩	١,٠٩٥,١٣٩	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٦٢,٥٣٦	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/٦/٣٠

٥٠ إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٩٠٤,٤٦٨	١٣٨,٦٣٨	ربح الفترة
(٣٠٧,٦٨٥)	(٤,٧١٨)	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
١,٦٣٢	١,٦٥١	إستهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
٣٦٨,٨٤٩	(١٣١,٢٣٥)	موجودات مالية للمتاجرة
(٤٣,٠٧٤)	(١٣,٦٦٦)	ذمم مدينة
(٢٩٨,٤٦٢)	٢٥٨,٣٢٠	أرصدة مدينة أخرى
(٤٠,١٣٩)	(٤٠١,٤٣٩)	ذمم دائنة
٤٢١,٤٠٧	(١٠٩,٣٢٧)	أرصدة دائنة أخرى
<u>١,٠٠٦,٩٩٦</u>	<u>(٢٦١,٧٧٦)</u>	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣٢٥)	(٢,٨٣٢)	ممتلكات ومعدات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٢٥,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح
		التغير في النقد وما في حكمه
٧٨١,٦٧١	(٦٣٩,٦٠٨)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٠٦٠,٠٤١	٣,٤٨٩,٩٥٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
<u>٢,٨٤١,٧١٢</u>	<u>٢,٨٥٠,٣٥١</u>	

إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(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.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠٠٩.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

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

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهر البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، باستثناء التعديل الذي طرأ على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) الخاص بعرض البيانات المالية والذي أصبح ساري المفعول اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٩.

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

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل للسنة .

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 الشامل 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 بالكلفة 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 الشامل.

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.

الممتلكات والمعدات

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

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

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التذني في بيان الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا 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 الشامل.