

بسم الله الرحمن الرحيم



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

شركة مساهمة محدودة

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

٢٠٠٨/٧/٢٨

إشارتنا: ٥٦/٥٥/٥٦

التاريخ:

SEM ANNUAL - BROKER 21 - 2017

السادة بورصة عمان المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بالإشارة الى تعليمات الإفصاح نرفق لمعالكم البيانات المالية للشركة كما هي في
٢٠٠٨/٦/٣٠ و تقرير مدقق الحسابات مرفقا" بالتقرير السنوي.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

2

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

العضو المنتدب
اسعد الديسي



بورصة عمان
الداشرة الإدارية
الديوان

٢٩ تموز ٢٠٠٨

٣٥١٦

٤١

الجهة المختصة
البريد الإلكتروني

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٨

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
- ٤ - بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
- ٧ - ١١ - ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

إلى 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 مسؤولية محدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية العامة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة 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 تقريراً 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 معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.


المهنيون العرب
فهد حموده
(إجازة رقم ٨٢٢)

عمان في ٦ تموز ٢٠٠٨

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	الموجودات
		موجودات متداولة
٢,٠٦٠,٠٤١	٢,٨٤١,٧١٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٨١٥,٣٢٦	٧٥٤,١٦٢	موجودات مالية للمتاجرة
١,٩٣٨	٤٥,٠١٢	نم مدينة، بالصافي
١٥٤,٧٣٣	٤٥٣,١٩٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣,٠٣٢,٠٣٨</u>	<u>٤,٠٩٤,٠٨١</u>	مجموع الموجودات المتداولة
٨,٧١٠	٧,٤٠٣	الممتلكات والمعدات، بالصافي
<u>٣,٠٤٠,٧٤٨</u>	<u>٤,١٠١,٤٨٤</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٥٦١,٣٦٣	٥٢١,٢٢٤	نم دائنة
٦١,٨٢٤	٤٨٣,٢٣١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٦٢٣,١٨٧</u>	<u>١,٠٠٤,٤٥٥</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٦٢,٥٣٦	٢٦٢,٥٣٦	احتياطي إجباري
١٢٣,٦٩١	١٢٣,٦٩١	احتياطي اختياري
١١٥,٦٦٣	١١٥,٦٦٣	احتياطي عام
٤١٥,٦٧١	١,٠٩٥,١٣٩	أرباح مرحلة
<u>٢,٤١٧,٥٦١</u>	<u>٣,٠٩٧,٠٢٩</u>	مجموع حقوق الملكية
<u>٣,٠٤٠,٧٤٨</u>	<u>٤,١٠١,٤٨٤</u>	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 للمراجعة المرفق

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
١٤٤,٦٥٦	٨٧٧,٢٠٢	عمولات وساطة
٤٦,٩٣٧	١٩,١٠٠	أرباح أسهم مقبوضة
٢١,١٢٢	٣٤,٣١٤	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
٦٦,١٩٩	٣٠٧,٦٨٥	أرباح تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(١٠٨,٦٧١)	(١٤٨,٧٠٠)	مصاريف إدارية وعمومية
١٧٠,٢٤٣	١,٠٨٩,٦٠١	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٥,٧٥٧)	(١٨٥,١٣٣)	مخصص ضريبة الدخل
١٥٤,٤٨٦	٩٠٤,٤٦٨	ربح الفترة

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

شركة صمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسئولية
بيان التعيرات في حقوق الشركاء للمستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	التعيرات المطبقات			رأس المال المطروح	
		صام	اختياري	إجمالي		
٢,٤١٧,٥٦١	٤١٥,٦٧١	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٦٢,٥٣٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨/١/١
٩٠٤,٤٦٨	٩٠٤,٤٦٨	-	-	-	-	الرصيد كما في ربح الفترة
(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح الرصيد كما في
٢,٠٩٧,٠٢٩	١,٠٩٥,١٣٩	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٦٢,٥٣٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨/٦/٣٠
٢,١٣١,٨٢٧	١٦٣,٩٩٩	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٢٨,٤٧٤	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١/١
١٥٤,٤٨٦	١٥٤,٤٨٦	-	-	-	-	الرصيد كما في ربح الفترة
٢,٢٨٦,٣١٣	٣١٨,٤٨٥	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٢٢٨,٤٧٤	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/٦/٣٠

* إن الإيضاحات المرتبطة 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
بيان التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٥٤,٤٨٦	٩٠٤,٤٦٨	ربح الفترة
(٦٦,١٩٩)	(٣٠٧,٦٨٥)	أرباح تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٢,٨٥٩	١,٦٣٢	إستهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(١٠٤,٤٩٥)	٣٦٨,٨٤٩	موجودات مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
(٣١,١٢٥)	(٤٣,٠٧٤)	نعم مدينة
١٩,١١٢	(٢٩٨,٤٦٢)	أرصدة مدينة أخرى
٦٥١,٦٥١	(٤٠,١٣٩)	نعم دائنة
(٥٨,٤٤٧)	٤٢١,٤٠٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥٦٧,٨٤٢</u>	<u>١,٠٠٦,٩٩٦</u>	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٨٠٧)	(٣٢٥)	ممتلكات ومعدات
-	(٢٢٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٥٦٦,٠٣٥	٧٨١,٦٧١	التغير في النقد
١,٣٤٧,٣٦٢	٢,٠٦٠,٠٤١	النقد في بداية الفترة
<u>١,٩١٣,٣٩٧</u>	<u>٢,٨٤١,٧١٢</u>	النقد في نهاية الفترة

* 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 نصف السنوية
٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(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 بيما وشراء 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 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 والاجتهادات 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.

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

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التندني (إن وجدت) في بيان الدخل.

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تندني في قيمتها ويتم أخذ هذا التندني 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 بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملات 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.

الزعم المدينة

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات 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 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.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات 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 إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

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 بالعملات 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

- تمت تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٦.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٧ ولم يتم مناقشته بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٤ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية القروض الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير الممددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ٢١,٧٤٠ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويج مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٥٢١,٢٢٤	—	٥٢١,٢٢٤	ذمم دائنة
٤٨٣,٢٣١	—	٤٨٣,٢٣١	أرصدة دائنة أخرى
١,٠٠٤,٤٥٥	—	١,٠٠٤,٤٥٥	المجموع