



الرقم : ٢٠٠٥/٤/١٣٩

التاريخ : ٢٠٠٥/٧/٣١

SEMI ANNUAL - BROKER 43 - 31-7-2005

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،

بناءً على تعليمات الإفصاح الصادرة عن هيئتكُم، أرفق لكم نسخة عن البيانات المالية عن الفترة النصف سنوية لشركة كُنَّا.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

مدير مكتب الوساطة المالية

مفلح إبراهيم



بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢١ تموز ٢٠٠٥
الرقم التسلسلي ٤٧٨١
رقم الملف ٤٣
الإدارة العامة

②

الشركة الأولى للاستثمارات المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير مراجع الحسابات  
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2005



الشركة الأولى للاستثمارات المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1

تقرير مراجع الحسابات

2

الميزانية العمومية كما في 30 حزيران 2005 (بيان أ)

3

بيان الدخل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2005 (بيان ب)

4

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30 حزيران 2005 (بيان ج)

5

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2005 (بيان د)

6

إيضاحات حول البيانات المالية



# تقرير مراجع الحسابات



تقرير مزاجح الحسابات

593 05 02

الى السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين  
الشركة الاولى للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العمومية المرفقة للشركة الاولى للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة كما  
في 30 حزيران 2005 ، وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الشركاء وبيان التدفقات النقدية  
للفترة المنتهية بذلك التاريخ. ان اعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة .

اعدت البيانات المالية المرفقة لاغراض هيئة الاوراق المالية .

لقد جرت مراجعتنا لهذه البيانات وفقا لمعايير التدقيق الدولية المستخدمة في عمليات المراجعة ، ان  
اجراءات المراجعة تنحصر بشكل رئيسي في القيام باجراءات تحليلية والاستفسار من المسؤولين في  
الشركة عن المعلومات المالية ، ان نطاق هذه الاجراءات أقل بكثير من اجراءات التدقيق وفقاً لمعايير  
التدقيق الدولية والتي تهدف الى ابداء الرأي في البيانات المالية ، اننا لم نقم باجراءات التدقيق المشار  
اليها وبالتالي لا نبدي رأياً في البيانات المالية .

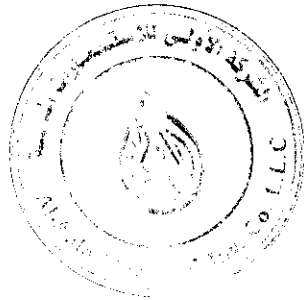
استنادا الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها فانه لم يرد الى علمنا أية تعديلات جوهرية على البيانات  
المالية المرفقة حتى تكون متفقة من كافة النواحي الهامة مع معايير المحاسبة الدولية .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي

اجازة رقم 710 فئة / أ

عمان في 11 تموز 2005



# البيانات المالية



الشركة الأولى للاستثمارات المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما في 30 حزيران 2005

بيان أ

الموجودات	ايضاح	30 حزيران 2005 دينار أردني
<u>الموجودات المتداولة</u>		
النقد في الصندوق ولدى البنوك		496,665
محفظه الأوراق المالية	2 ، 3 أ	515,748
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	2 ، 4 أ	3,159,953
الاستثمارات المتاحة للبيع		3,000
الحسابات المدينة المتنوعة	5	388,900
مجموع الموجودات المتداولة		<u>4,564,266</u>
الموجودات الثابتة	6 ، 2 ب	83,032
الموجودات الأخرى	2 ج	200,000
مجموع الموجودات		<u><u>4,847,298</u></u>
<u>المطلوبات وحقوق الشركاء</u>		
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة		1,485,923
الحسابات الدائنة المتنوعة	7	3,169
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>1,489,092</u>
<u>حقوق الشركاء</u>		
رأس المال المصرح به		3,000,000
رأس المال المدفوع		2,950,000
الأرباح المدورة في نهاية السنة (بيان ب)		408,206
مجموع حقوق الملكية		<u>3,358,206</u>
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		<u><u>4,847,298</u></u>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان



الشركة الأولى للاستثمارات المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان الدخل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2005

بيان ب

		30 حزيران 2005	دينار أردني
<u>الإيرادات</u>			
عمولة الوساطة	د 2	451,790	
فوائد دائنة وإيرادات أخرى		4,356	
بمحمل ربح المتاجرة بالأوراق المالية المحلية	8	93,067	
(خسارة) تقييم المحفظة (تعديلات القيمة العادلة)		(3,298)	
مجموع الإيرادات		<u>545,915</u>	
<u>المصاريف</u>			
الفوائد والعمولات البنكية		(44,849)	
المصاريف الإدارية والعمومية	9	(92,860)	
مجموع المصاريف		<u>(137,709)</u>	
صافي ربح الفترة (بيان أ)		<u>408,206</u>	

لم يتم احتساب ضريبة الدخل ورسوم الجامعات الأردنية ورسوم البحث العلمي والتدريب المهني وصندوق دعم التعليم المهني والتدريب التقني ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية سريرية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان





الشركة الأولى للاستثمارات المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الشركاء للفترة المنتهية في 30 حزيران 2005

بيان ج	بيان ج		
	رأس المال	أرباح الفترة	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
صافي ربح الفترة	-	408,206	408,206
رأس المال المدفوع	2,950,000	-	2,950,000
الرصيد في 30 حزيران 2005 - بيان أ	<u>2,950,000</u>	<u>408,206</u>	<u>3,358,206</u>

لم يتم إجراء توزيعات للاحتياطيات كون البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية .



الشركة الأولى للاستثمارات المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2005

بيان د

	30 حزيران 2005 دينار أردني
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	
صافي ربح الفترة قبل المحصصات	408,206
تعديلات القيمة العادلة لمحفظه الاوراق المالية	3,298
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	411,504
<u>النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة</u>	
محفظه الاوراق المالية	( 519,046)
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	( 3,159,953)
الاستثمارات المتاحة للبيع	( 3,000)
الحسابات المدينة المتنوعة	( 388,900)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>	
الذمم الدائنة	1,485,923
الحسابات الدائنة المتنوعة	3,169
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	( 2,170,303)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>	
شراء موجودات ثابتة	( 83,032)
موجودات اخرى	( 200,000)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	( 283,032)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>	
رأس المال	2,950,000
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية	2,950,000
صافي الزيادة في رصيد النقد	496,665
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	-
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة - بيان أ	496,665

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان



ايضاحات  
حول البيانات المالية



# الشركة الأولى للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

## إيضاحات حول البيانات المالية

### 1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست الشركة الأولى للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (9365) بتاريخ 2004/11/4 ، ومن غايات الشركة العمل كوسيط في سوق عمان المالي وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح المحفظة.

هذه أول بيانات مالية مراجعة تصدر للشركة .

### 2- السياسات المحاسبية الهامة

#### أ. محفظة الأوراق المالية

يتم قيد مشتريات محفظة الأوراق المالية من الأسهم والسندات بالتكلفة ويتم احتساب تكلفة المحفظة لتبناها وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك، وتقيم المحفظة في نهاية السنة بالقيمة العادلة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم 19، وتفيد فروقات الناجمة عن إعادة التقييم في بيان الدخل كأرباح أو خسائر إعادة تقييم للمحفظة وفقاً للنتيجة.

#### ب. الموجودات الثابتة والاستهلاكات

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ، ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي المقدر لها وفقاً لطريقة التسوية الثابتة .  
ومعدلات استهلاك سنوية تتراوح بين 2 - 20 بالمائة .

#### ج. الموجودات الأخرى

تقيد بالتكلفة ويتم اطفائها بنسبة 20% سنوياً .

#### د. تحقق الإيرادات

تمثل مبيعات محفظة الأوراق المالية قيمة صافي الإيرادات المتحققة لقاء بيع أوراق مالية للغير خلال السنة المالية الحالية ، ويتم قيد إيراد وأرباح الأوراق المالية عند قبضها وفقاً للأساس النقدي .



الشركة الأولى للاستثمارات المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

3- محفظة الأوراق المالية

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2005
<u>دينار أردني</u>	
<u>اسهم لأغراض المتاجرة</u>	
<u>محفظة الاسهم</u>	
اسهم شركات خدمات	368,765
اسهم شركات صناعية	150,281
القيمة الدفترية قبل التقييم في نهاية السنة - إيضاح 8	519,046
(خسارة) تقييم المحفظة (تعديلات القيمة العادلة) (بيان ب)	( 3,298)
إجمالي القيمة العادلة لمحفظة الاسهم	<u>515,748</u>

4- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2005
<u>دينار أردني</u>	
الذمم المدينة	3,119,953
الشيكات برسم التحصيل	40,000
المجموع	<u>3,159,953</u>

5- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2005
<u>دينار أردني</u>	
المصاريف المدفوعة مقدماً	12,500
تأمينات صندوق ضمان التسوية	313,000
تأمينات نقدية / كفالات	63,400
المجموع	<u>388,900</u>



الشركة الأولى للاستثمارات المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

7- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2005
	دينار أردني
أمانات	668
ذمم دائنة اخرى	864
مصاريف مستحقة	1,637
المجموع	3,169

8- مجمل ربح محفظة الأوراق المالية المحلية

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2005
	دينار أردني
<u>الإيرادات</u>	
مبيعات محفظة الأوراق المالية	2,669,056
مجموع إيرادات محفظة الأوراق المالية	2,669,056
<u>تكلفة المبيعات</u>	
محفظة الأوراق المالية في بداية السنة	-
مشتريات الاوراق المالية	3,095,035
محفظة الأوراق المالية قبل التقييم في نهاية الفترة (إيضاح 3)	( 519,046)
تكلفة المبيعات	2,575,989
مجمول ربح المتاجرة محفظة الأوراق المالية (بيان ب)	93,067



الشركة الأولى للاستثمارات المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

9- المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2005	
<u>دينار أردني</u>	
الرواتب وملحقاتها	33,073
ايجارات	12,500
الرسوم والاشتراكات والطوابع	20,677
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	1,221
القرطاسية والمطبوعات	1,897
مصاريف السيارات	781
البريد والبرق والهاتف	2,685
المصاريف المتنوعة	1,164
المياه والكهرباء والتدفئة	657
الصيانة والتصليلات	523
الضيافة	328
الدعاية والاعلان	200
رسوم تمديد خطوط	900
صندوق حماية المستثمر	15,834
مصاريف تدريب موظفين	420
المجموع	<u>92,860</u>

10- الالتزامات المحتملة

- على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة لقاء كفالات بنكية صادرة قيمتها 63,400 دينار أردني لصالح هيئة الأوراق المالية.

