



شركة آفاق للخدمات المالية والاستثمار

Horizons Invest

وسطاء ماليون في بورصة عمان

الرقم: ٢٦٢/١/٢٠٠٧

التاريخ: ٢٦/٧/٢٠٠٧

SEMI ANNUAL BROKER 61 - 5-8 ١٥٧٢

معالي الدكتور بسام الساكت المحترم

رئيس هيئة الأوراق المالية

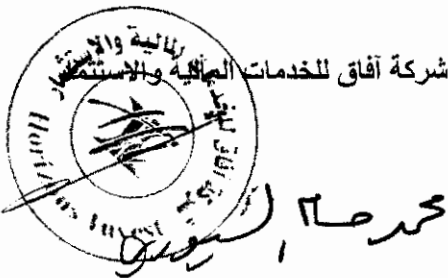
عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد ،

الموضوع/ بيانات ماليه نصف سنويه

بالإشارة إلى تعليمات هيئة الأوراق المالية والمتعلقة بالإفصاح عن التقرير المالي للشركة لغاية ٢٠٠٧/٦/٣٠ نرفق لكم طيه القوائم المالية المطلوبة مدققة ومعتمدة من مدقق حساباتنا .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،



٢

هيئة الأوراق المالية
البنانة الإدارية
السديوان
٢٩ تموز ٢٠٠٧
الرقم التسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة

شركة آفاق للخدمات المالية والاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة -
٣١٤,٧١١	٤٩٤,٧٦٩	(٣)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٣٨,٢٤٧	٢٠٩,٩١١	(٤)	استثمارات في أسهم محتفظ بها للمتاجرة
١,٧٤٥,١٤٠	١,٧٧٥,٣٥٠	(٥)	ذمم عملاء مدينة - بالصافي
-	٣٣,٩٣٦		ذمم مركز إيداع الأوراق المالية
٣٩,٤٤٣	١٩٩,٦٩٨	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
٢,٥٣٧,٥٤١	٢,٧١٣,٦٦٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة -
١٦٦,٩٦٧	١٤٦,٥١٠	(٧)	أصول غير ملموسة - بالصافي
٥٥,٥٧٥	٤٩,٣٢٠	(٨)	موجودات ثابتة - بالصافي
٢٢٢,٥٤٢	١٩٥,٨٣٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٧٦٠,٠٨٣	٢,٩٠٩,٤٩٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			المطلوبات المتداولة -
٢٧٣,٠٨٢	-		بنوك دائنة
-	٢٤٦,٨٥٤		ذمم عملاء دائنة
-	٣,٥٨٥		ذمم شركاء
٣٩,٩٤٧	٥٠,٤٧٥	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
٣١٣,٠٢٩	٣٠٠,٩١٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الشركاء -
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٨٦,٢٠٧	١٨٦,٢٠٧		علاوة إصدار
٣,١٢٣	٣,١٢٣	(١٠)	احتياطي إجباري
٧,٧٢٤	١٦٩,٢٥٠		أرباح مدورة
٢,٤٤٧,٠٥٤	٢,٦٠٨,٥٨٠		مجموع حقوق الشركاء
٢,٧٦٠,٠٨٣	٢,٩٠٩,٤٩٤		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

المدير المالي

المدير العام

شركة آفاق للخدمات المالية والاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

للفترة منذ التأسيس وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	إيضاح
دينار	دينار	
٢٦١,٨١١	٢٤٧,٧٠٠	صافي إيرادات عمولات الوساطة
٢٣,٨٨٦	٦٢,٧٨٥	أرباح المتاجرة في أسهم
(٢٦,٨٦٤)	(٢٧,٥١٨)	استهلاكات وإطفاءات
(١٠٩,٤٦٢)	(١٠٣,٤٩٨)	مصاريف إدارية وعمومية
١٤٩,٣٧١	١٧٩,٤٦٩	الربح التشغيلي
-	٧,٠١١	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
(١٧٧,٣٥٨)	(٢٣,٨٥٦)	خسائر غير متحققة من تقييم أسهم المتاجرة
(٢,٢٨٧)	(١٧,٦٢٤)	فوائد وعمولات بنكية
-	١٦,٥٢٦	إيرادات أخرى
(٣٠,٢٧٤)	١٦١,٥٢٦	ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة آفاق للخدمات المالية والاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغير في حقوق الشركاء للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

رأس المال دينار	علاوة إصدار دينار	احتياطي اجباري دينار	أرباح مدورة دينار	المجموع دينار
<u>الفترة منذ التأسيس وحتى</u>				
<u>٣١ كانون الأول ٢٠٠٦</u>				
٢,٢٥٠,٠٠٠	١٨٦,٢٠٧	-	-	٢,٤٣٦,٢٠٧
-	-	٣,١٢٣	(٣,١٢٣)	-
-	-	-	١٠,٨٤٧	١٠,٨٤٧
٢,٢٥٠,٠٠٠	١٨٦,٢٠٧	٣,١٢٣	٧,٧٢٤	٢,٤٤٧,٠٥٤
<u>٣٠ حزيران ٢٠٠٧</u>				
-	-	-	١٦١,٥٢٦	١٦١,٥٢٦
٢,٢٥٠,٠٠٠	١٨٦,٢٠٧	٣,١٢٣	١٦٩,٢٥٠	٢,٦٠٨,٥٨٠

رأس المال
المحول إلى الاحتياطي الاجباري
ربح الفترة

رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

ربح الفترة

رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة آفاق للخدمات المالية والاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

للفترة منذ التأسيس حتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:-
(٣٠,٢٧٤)	١٦١,٥٢٦	ربح (خسارة) الفترة
		يضاف:
٢٦,٨٦٤	٢٧,٥١٨	استهلاكات وإطفاءات
١٧٧,٣٥٨	٢٣,٨٥٦	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
١٧٣,٩٤٨	٢١٢,٩٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٥٢١,٦٣٢)	٢٠٤,٤٨٠	استثمارات في أسهم محتفظ بها للمتاجرة
(١,١٥٤,٠٨٧)	(٣٠,٢١٠)	ذمم عملاء مدينة
(٣٣٧,٠٨٨)	(٣٣,٩٣٦)	ذمم مركز إيداع الأوراق المالية
(٢٩,٧٥٣)	(١٦٠,٢٥٥)	أرصدة مدينة أخرى
٤٥١,٢٧٧	٢٤٦,٨٥٤	ذمم عملاء دائنة
٣٩,١٦٢	١٠,٥٢٨	أرصدة دائنة أخرى
(١,٣٧٨,١٧٣)	٤٥٠,٣٦١	التدفق النقدي من (المستخدم في) العمليات التشغيلية
		التدفق النقدي من العمليات الاستثمارية
(٢٠٠,٠٠٠)	(٧١٩)	شراء أصول غير ملموسة - برامج حاسوب
(٧١,٢٣٣)	(٨٧)	شراء موجودات ثابتة
(٢٧١,٢٣٣)	(٨٠٦)	النقد المستخدم في العمليات الاستثمارية
		التدفق النقدي من العمليات التمويلية
٢,٢٥٠,٠٠٠	-	رأس المال المدفوع
١٨٦,٢٠٨	-	علاوة اصدار
-	(٢٧٣,٠٨٢)	بنوك دائنة
٢٠,١٨٦	٣,٥٨٥	ذمم الشركاء
٢,٤٥٦,٣٩٤	(٢٦٩,٤٩٧)	التدفق النقدي من (المستخدم في) العمليات التمويلية
٨٠٦,٩٨٨	١٨٠,٠٥٨	الزيادة في النقد وما في حكمه
-	٣١٤,٧١١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٠٦,٩٨٨	٤٩٤,٧٦٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة آفاق للخدمات المالية والاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

١. عام

تأسست شركة آفاق للخدمات المالية والاستثمار كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٠٤١١) بتاريخ ١٣ تموز ٢٠٠٥، هذا وقد باشرت الشركة العمل كوسيط مالي بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٥ بموجب موافقة هيئة الأوراق المالية.

ومن أهم غايات الشركة العمل كوسيط في سوق عمان المالي وفقاً لقانون السوق ونظامه وتعليماته.

٢. السياسات المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه وبموجب القوانين والتعليمات النافذة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، ويعتبر الدينار الأردني هو العملة التي يتم اعتمادها لإعداد البيانات المالية للشركة، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أ. الإيرادات -

وتمثل عمليات البيع والشراء لعملاء الوساطة من المتاجرة بالأسهم ويتم الاعتراف بالإيراد عند القيام بعملية البيع أو الشراء وتقديم الخدمة للعميل على أساس الاستحقاق.

ب. الموجودات الثابتة -

يتم استهلاك الموجودات الثابتة حسب طريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل من الإدارة، وفيما يلي بيان بمعدلات الاستهلاك:

نسبة الاستهلاك

١٠% - ٢٠%
١٥% - ٢٠%
٢٥%

الموجود الثابت

أثاث ومفروشات وديكور
أجهزة وأدوات مكتبية
برامج حاسوب

ج. موجودات مالية 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.

د. المخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات في الميزانية العامة (قانونية أو إستراتيجية) عند مواجهة الشركة لأي التزامات قد تنشأ خلال معاملاتها نتيجة لحدث سابق. وعندما يكون من المحتمل أن تدفقاً صادراً للموارد المجسدة لمنافع الاقتصادية سيكون مطلوباً لتسديد الالتزام.

هـ. **الذمم الدائنة و الأرصدة الدائنة الأخرى -**
يتم الاعتراف بالذمم الدائنة و الأرصدة الدائنة الأخرى مقابل السلع و الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم يتم تسديد الذمم الدائنة.

و. **النقد و ما في حكمه -**
يتمثل النقد و ما في حكمه بالنقد في الصندوق و الحسابات الجارية لدى البنوك و الودائع لدى البنوك (تحت الطلب).

ز. **الاصول غير الملموسة -**
يتم إطفاء الاصول غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها محددة على مدى فترة الاستفادة، ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل. أما الاصول غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تدني لقيمتها بتاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل.

ح. **المعاملات بالعملات الأجنبية -**
تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بما يعادلها بالدينار الأردني بأسعار الصرف بتاريخ تنفيذ المعاملة وفي تاريخ الميزانية تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار في نهاية السنة باستخدام أسعار الصرف السائدة في ٣١ كانون الأول، وتظهر أرباح أو خسائر التحويل ضمن بيان الدخل.

ط. **قائمة التدفقات النقدية -**
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفق الطريقة غير المباشرة.

٣. نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
-	٢٠٠	صندوق النثرية
٣١٤,٧١١	٤٩٤,٥٦٩	نقد لدى البنوك
٣١٤,٧١١	٤٩٤,٧٦٩	المجموع

٤. استثمارات في اسهم محتفظ بها للمتاجرة

يمثل هذا البند القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم الشركات التالية كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	عدد الأسهم	
دينار		
١٤٦,٠٧١	٢٤,٠٠٠	بنك الاسكان للتجارة والتمويل
٦٣,٨٤٠	٣,٠٠٠	البنك العربي
٢٠٩,٩١١		

٥. نمم عملاء مدينة - بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار
١,٧٩٥,١٤٠ (٥٠,٠٠٠)	١,٨٢٥,٣٥٠ (٥٠,٠٠٠)
<u>١,٧٤٥,١٤٠</u>	<u>١,٧٧٥,٣٥٠</u>

ذمم عملاء وساطة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

المجموع

٦. أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار
٢٥,٠٠٠ ٣٤٠ ١٤,١٠٣	١٨٩,٠٠٠ ٣٤٠ ١٠,٣٥٨
<u>٣٩,٤٤٣</u>	<u>١٩٩,٦٩٨</u>

صندوق ضمان التسوية
تأمينات مستردة
مصاريف مدفوعة مقدماً

المجموع

٧. أصول غير ملموسة - بالصافي

المجموع دينار	برامج حاسوب دينار	رخصة وساطة مالية دينار
٢٠٨,٨٣١ ٧١٩	٨,٨٣١ ٧١٩	٢٠٠,٠٠٠ -
<u>٢٠٩,٥٥٠</u>	<u>٩,٥٥٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>
٤١,٨٦٤ ٢١,١٧٦	١,٨٦٤ ١,١٧٦	٤٠,٠٠٠ ٢٠,٠٠٠
<u>٦٣,٠٤٠</u>	<u>٣,٠٤٠</u>	<u>٦٠,٠٠٠</u>
<u>١٤٦,٥١٠</u>	<u>٦,٥١٠</u>	<u>١٤٠,٠٠٠</u>
<u>١٦٦,٩٦٧</u>	<u>٦,٩٦٧</u>	<u>١٦٠,٠٠٠</u>

الكلفة

الرصيد كما في ١ كانون الأول ٢٠٠٧
إضافات

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

الإطفاء

الرصيد كما في ١ كانون الأول ٢٠٠٧
إطفاءات الفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

صافي القيمة المتبقية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

صافي القيمة المتبقية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٨. موجودات ثابتة - بالصافي

التكلفة	أثاث ومفروشات وديكورات	آلات وأجهزة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٤,٢٤٥	٣٣,٥٦٦	٦٧,٨١١
إضافات	-	٨٧	٨٧
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٤,٢٤٥	٣٣,٦٥٣	٦٧,٨٩٨
الاستهلاك المتراكم			
الرصيد كما في ١ كانون الأول ٢٠٠٧	٦,١٦٧	٦,٠٦٩	١٢,٢٣٦
استهلاك الفترة	٣,٠٩٢	٣,٢٥٠	٦,٣٤٢
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٩,٢٥٩	٩,٣١٩	١٨,٥٧٨
صافي القيمة الدفترية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٢٤,٩٨٦	٢٤,٣٣٤	٤٩,٣٢٠
صافي القيمة الدفترية ٣١ كانون أول ٢٠٠٦	٢٨,٠٧٨	٢٧,٤٩٧	٥٥,٥٧٥

٩. أرصدة دائنة أخرى

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٢٨,٢٠٩	١٨,٣٥٤	مصاريف مستحقة
١,١٩٥	١,١٣٧	أمانات ضمان اجتماعي
٢٠,٤٦٨	٢٠,٣٧٨	أمانات ومخصص ضريبة دخل
٧٨	٧٨	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني
٥٢٥	-	أخرى
٥٠,٤٧٥	٣٩,٩٤٧	المجموع

١٠. إحتياطي إجباري

حسب متطلبات قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ ووفقاً للمادة (٧٠) على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠% من صافي الأرباح السنوية - قبل ضريبة الدخل - وتحويلها إلى الإحتياطي الإجباري ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الإحتياطي رأس مال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء.