



al-Awael International
SECURITIES

التاريخ : 2009-03-31
الرقم : 2009 -A -804

FS - BROKER 86 - 26151009

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الترخيص و التفتيش

تحية و بعد ،،،

سنداً لأحكام المادة (71) من تعليمات الترخيص و الاعتماد للخدمات المالية و تنظيمها لسنة
2005 .

نرفق لحضرتكم التقرير السنوي لشركة الأوائل الدولية للأوراق المالية لعام 2008 .

و تفضلوا بقبول الاحترام



ابراهيم الماني



Tel.: (+962) 6 5633222
Fax: (+962) 6 5675753
P.O.Box 963510
Amman 11196 Jordan





al-Awael International
SECURITIES

شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية

التقرير السنوي الثاني

لعام 2008

تقرير هيئة المديرين

أولاً الوضع القانوني للشركة :

إن شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية شركة ذات مسؤولية محدودة مرخصة من قبل هيئة الأوراق المالية للقيام بالأنشطة التالية :

1. الوسيط المالي
 2. الوسيط لحسابه
 3. إدارة الاستثمار
 4. الاستشارات المالية
 5. أمانة الاستثمار
 6. إدارة الإصدارات من خلال بذل عناية
 7. التمويل على الهامش
- باشترت الشركة أعمالها بتاريخ 2007/3/15 من خلال موقعها الكائن في الشميساني - شارع المنكعة رانها الجبد اش - برج الريان ، و حصلت الشركة على رخصة التمويل على الهامش بتاريخ 14-4-2008

الشركات التابعة للشركة :

اسم الشركة	نسبة المساهمة	دينار
1. شركة الأوائل الأردنية الإماراتية للاستثمار	100%	1,000,000 دينار
2. شركة الأوائل الدولية العقارية	100%	1,500,000 دينار

ثانياً : الوضع التنافسي للشركة :

خلال عام 2008 بلغ حجم تداول الاوائل 490,228,565 دينار من أصل 40,636,228,452 دينار لكامل السوق حيث بلغت حصة الاوائل من السوق 1.2% و احتلت الشركة المرتبة 28 في ترتيب احجام تداول الوسطاء لعام 2008.

و مقارنة مع عام 2007 حيث بلغ حجم التداول في الشركة 317,014,220 دينار من أصل 24,696,404,436 دينار لكامل السوق وينسبة 1.3 % علما بأن الشركة باشترت أعمالها لعام 2007 بتاريخ 2007/3/15 أي حصة للشركة من السوق من نفس الفترة لعام 2007 تبلغ 1.7%.

ثالثاً * تطور رأس المال :

تأسست الأرائل في عمان بتاريخ 11/ كانون الثاني / 2007 تحت رقم تسجيل 13518 برأس مال 7,000,000 دينار أردني ، و بتاريخ 2007/4/23 عقدت الشركة اجتماعاً غير عادي وقامت بزيادة رأس مال الشركة ليصبح 9,500,000 دينار موزعة على الشركاء كالتالي :

م	اسم الشريك	مقدار الحصة / نفداً	المجموع بالدينار	الجنسية
1	جوعان عويضة مهيل الخليلي	2,375,000	2,375,000	إماراتي
2	مجموعة الأرائل	1,425,000	1,425,000	إماراتي
3	شركة السعود للاستثمار	1,140,000	1,140,000	إماراتي
4	سالم عبد الله مالم الحوسني	1,140,000	1,140,000	إماراتي
5	طلال علي محمد عباس خوري	950,000	950,000	إماراتي
6	سعيد سيف سعيد عباس المري	475,000	475,000	إماراتي
7	إبراهيم فايز إبراهيم الماني	475,000	475,000	أردني
8	الشركة الوطنية العالمية القابضة	475,000	475,000	إماراتي
9	صباح حمد إبراهيم الصباح البنطي	475,000	475,000	إماراتي
10	فايز مصطفى محمد حسن	285,000	285,000	أردني
11	يوسف موسى أحمد حماد	285,000	285,000	أردني

رابعاً : تحليل المركز المالي للشركة و نتائج اعمالها خلال سنة 2008:

1- الميزانية العمومية:

- مجموع الموجودات في الميزانية العامة لعام 2008 بلغ 9,372,069 دينار و تتمثل في الاتي :
- 2,789,749 دينار صافي قيمة الموجودات الثابتة ، و تعادل 29.8% من مجموع الموجودات.
- 6,582,320 دينار مجموع الموجودات المتداولة ، و تعادل 70.2% من مجموع الموجودات .
- مجموع المطلوبات و حقوق الشركاء في الميزانية لعام 2008 بلغ 9,372,069 دينارو تتمثل في الاتي :
- 1,925,446 دينار مجموع المطلوبات المتداولة تعادل 20.5% من مجموع المطلوبات و حقوق الشركاء .
- 7,446,623 دينار مجموع حقوق الشركاء و تعادل 79.5% من مجموع المطلوبات و حقوق الشركاء .

2- بيان الدخل :

- بلغت الخسائر التشغيلية لسنة 2008 (668,961) دينار .
- بلغت خسارة الفترة لسنة 2008 بعد المخصصات (2,072,878) دينار .
- بلغت المصاريف الادارية و العمومية لسنة 2008 (752,528) دينار .

لما اهم النسب المالية لعام 2008 هي ما يلي :

نسبة السيولة	%244
نسبة المديونية / حقوق الشركاء	%19.35

خامسا : أعضاء هيئة المديرين

قررت الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ 11-1-2007 انتخاب هيئة مديرين مكونة من السادة :

- السيد جوعان عويضة الخيلي.
- السيد ابراهيم فايز الماني
- السيد سعيد سيف غباش المرعي
- طلال علي محمد عباس خوري
- الشيخ سلطان سعود بن خالد بن خالد القاسمي
- فايز مصطفى محمد حسن

و في ما يلي نبذة تعريفية عن رئيس و اعضاء هيئة المديرين :

السيد جوعان عويضة سهيل الخيلي (رئيس هيئة المديرين)

- اماراتي الجنسية
- مواليد 1961 الامارات
- المدير المفوض لشركة الوطنية القابضة
- المدير المفوض شركة الامارات الدولية للاستثمار
- رئيس مجلس الادارة الشركة الجزائرية الاماراتية للاستثمار
- رئيس مجلس الادارة بيت ابو ظبي للاستثمار
- رئيس مجلس الادارة الباهطين للاستثمار
- رئيس مجلس الادارة اسكوم الامارات للتعمدين
- رئيس مجلس الادارة ساكري دبي الشرق الاوسط
- رئيس مجلس الادارة الشركة العالمية للتطوير و الاستثمار
- رئيس مجلس الادارة ابن ديليو سورس كايال
- عضو مجلس الادارة مركز الخليج الوطني للاسهم و السندات
- عضو مجلس الادارة انترنشنال كاييتال تراينج
- مالك شركة ابو ظبي للخدمات الطبية
- مالك مصنع ابو ظبي للكيميائيات
- مالك مصنع الاتحاد لتشكيل الحديد
- رئيس مجلس ادارة مصنع اسمنت الوطنية
- رئيس مجلس ادارة شركة بترمال
- مالك مؤسسة الامارات للخدمات المساندة
- شريك السلحل الغربي لخدمات التنظيف

رئيس مجلس ادارة مركز الامارات لتكثير الطيور

السيد ابراهيم فايز ابراهيم العائلي

- مجموعة الأوائل / الامارات العربية المتحدة - 2005/10 - 2006 /9 رئيس تنفيذي
- بنك الاتحاد الوطني/ الامارات العربية المتحدة /6 1995 - 9 /2005 رئيس ومدير عام لشركة الاتحاد للوساطة.
- الشركة السعودية لتسجيل الأسهم / مؤسسة النقد العربي السعودي المملكة العربية السعودية 11/1988- 5 /1995 مشرف مناقلات الشركات

السيد طلال علي محمد عباس خوري

- إماراتي الجنسية
- مواليد 1972 الامارات
- مالك كل من :
- 1. شركة الرمز لإنشاء النقل
- 2- شركة الرمز لإنشاء النظافة العامة
- 3- شركة الرمز للأوراق المالية
- شريك في كل من :
- 1. شركة انور للتجارة
- 2. -2 شركة الحديد للنقل و التعاقد
- 3- شركة القنطرة للتعاقد العام
- 4- شركة الرمز للتعاقد العام
- 5- شركة المستقبل للرخام
- 6- شركة الحديد للتعاقد
- 7- شركة العربية لتطوير الملكية
- 8- شركة الوصل لإدارة الملكية
- 9- شركة المحدودة العقارية
- 10- شركة الأوائل للتعاقد و البناء
- 11- شركة الأوائل الاستيراد و التصدير
- 12- شركة الأوائل للاستثمارات
- 13- مجموعة الأوائل
- 14- شركة الأوائل للأوراق المالية
- 15- شركة الأوائل للاستشارات الهندسية

16- مؤسسة الأوائل

17- شركة الأوائل للحل التقني

18- شركة الرمز للاستشارات الادارية

- مسؤول عن : انشاء الصيانة العامة التقنية ، سيرين للجبس
- رئيس مجلس الادارة مجموعة الاوائل
- عضو مجلس ادارة الغرفة التجارية و الصناعية في ابو ظبي
- مشرف مجلس نادي العين الرياضي

السيد صباح حمد الصباح البنغلي

- المسؤول التنفيذي لشركة ABQ PFS

- المسؤول التنفيذي لشركة ABQ Investment

- مدير الخزنة و الاستثمارات في بنك الاتحاد الوطني

- مدرب برامج تديب الاسواق في شركة J.P Morgan

- عضو مجلس في كل من :

• شركة السعودية السويسرية للاوراق المالية

• شركة الخليج للحلول المصرية

• ABQ PFS

• شريك راسمالي لشركة ABQ

• شركة زاوية ABQ

• ABQ للاستثمارات

• فيزا الدولية CEMEA

- الجامعة الكولومبية في نيو يورك

- الجامعة برنستون في برنستون في اميركا

السيد سعيد سيف غباش

- جامعة جورج (ماجستير في التجارة الدولية و السياسية)
- جامعة جورج واشنطن (بكالوريوس علاقات دولية)
- اماراتي الجنسية مواليد 1972
- شريك اداري في مجموعة من الشركات العقارية و الخدمات المالية و الاستثمارات

سمو الشيخ سلطان سعود القاسمي

- الجامعة الأمريكية في باريس (بكالوريوس ادارة اعمال دولية)
- مدرسة الاعمال الاوروبية في لندن (ماجستير الاعمال المصرفية و البنكية العالمية)
- رئيس مجلس ادارة البرجيل للوراق المالية في دبي
- مدير الاداري و شريك ، من اعضاء مجلس ادارة الشركة و من لجنة الاستثمار و مجلس الاسرة لشركة السعود

- مدير شركة جيوجيت للوراق المالية في الهند
- مدير شركة عبر الخليج للاستثمارات في عُمان 2002-2003
- مدير جامعة صحار في عُمان 2001-2003
- مدير شركة الخليج للخدمات الاستثمارية 2002-2003
- مدير شركة العالمية للاستثمار في عُمان 2002-2003
- اماراتي الجنسية مواليد 1978

السيد فايز مصطفى محمد حسن

- الجامعة الأردنية (بكالوريوس محاسبة)
- عضو في مجالس ادارة شركات مساهمة عامة
 - الشركة الدولية للاستثمارات المالية
 - الشركة المتحدة للتمويل
 - شركة مسقط للغازات
 - الشركة العمانية للتغليف
 - شركة بارجيل جيوجيت
 - شركة اثراء للاستثمارات المالية
 - شركة اندكس للوساطة المالية
 - شركة صحار للغازات

موظفي الشركة و السيرة الذاتية

• ابراهيم فايز ابراهيم الماني

المؤهل العلمي: بكالوريوس دراسات الشرق الأوسط - جامعة بيرزيت/ فلسطين / 1985

الخبرات العلمية:

1. مجموعة الأوائل / الامارات العربية المتحدة - 2005/10 - 9/ 2006 رئيس تنفيذي
2. بنك الاتحاد الوطني/ الامارات العربية المتحدة / 6 / 1995 - 9 / 2005 رئيس ومدير عام لشركة الاتحاد للوساطة.
3. الشركة السعودية لتسجيل الأمهم / مؤسسة النقد العربي السعودي المملكة العربية السعودية 11/1988- 5 / 1995 مشرف مناقشات الشركات.
الرتبة الوظيفية: رئيس تنفيذي.

• ايمان وليد داود الماني

المؤهل العلمي:

○ بكالوريوس حاسوب/ دبي 1988

○ شهادة مدير استثمار / سيتي بنك سنغافورا

مقيم رئيسي (European Foundation for Quality Management) // في غرفة تجارة

أبو ظبي و أوروبا .

الخبرات العملية:

1. بنك الخليج الأول/ الامارات العربية المتحدة 12/1999 - 12/2006 آخر وظيفة شغلتها نائب رئيس أول تطوير العقارات .
2. سيتي بنك/ أبو ظبي 2 / 1989 - 12/1999 آخر وظيفة شغلتها مدير استثمار في دائرة الخزينة.
الرتبة الوظيفية: رئيس إدارة العمليات.

• رامي حسام الدين عبد العزيز هاشم.

المؤهل العلمي: ماجستير إدارة مالية - الأكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية / 2001

الخبرات العملية:

1. شركة سنابل الخير 1/2006 - 2/2007 مدير دائرة التحليل المالي.
2. البنك الإسلامي الأردني 2/2002 - 12/2005 محلل مالي ووسيط.
3. الشركة الخليجية للإستثمار (سلطنة عمان) 2/1997 - 10/1998 وسيط مالي.
4. شركة الإستثمارات المالية 12 / 1992 - 2 / 1997 وسيط ومحاسب
الرتبة الوظيفية: مدير دائرة الوساطة .

• سامية محمود سليمان الشاهد

المؤهل العلمي:

○ ماجستير محاسبة الأكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية / 2007

○ شهادة المحاسب القانوني المعتمد الأردني / 2004

الخبرات العملية: الشركة المتحدة للاستثمارات المالية 2000 – 2006 آخر وظيفة شغلها مدير مالي

الرتبة الوظيفية: مدير مالي

• روان عيسى شفيق شاهين

المؤهل العلمي: بكالوريوس محاسبة – الجامعة الهاشمية / 2007

الرتبة الوظيفية: ضابط عمليّات.

• دانا أسامة محمد العقيقي

المؤهل العلمي: بكالوريوس إدارة أعمال – جامعة عمان الأهلية / 1994

الخبرات العملية:

1. بنك القاهرة عمان/ الأردن 2002/8 – 2004/4 مديرة دائرة التدريب

2. بنك القاهرة عمان/ فلسطين 1/ 1995 – 2002/7 آخر وظيفة شغلها مسؤولة شؤون الموظفين

والتدريب

الرتبة الوظيفية: ضابط أول موارد بشرية وضابط امتثال.

• علياء سليم أمين عياد

المؤهل العلمي: بكالوريوس علاقات دولية ودراسات استراتيجية – الجامعة الهاشمية / 2006

الرتبة الوظيفية: ضابط خدمة العملاء.

• مجدى عبد الرحمن مسعود حماد

المؤهلات العلمية: بكالوريوس حقوق – جامعة بيروت العربية / 2001

الخبرات العملية:

1. شركة إمكن للوساطة المالية / 2004 – 2007 مستشار قانوني ومدير دائرة الإفصاح والإلتزام.

2. المكتب العربي للمحاماة/ 2002 – 2004 محامي

3. مؤسسة عبد الرحمن حماد التجارية 4/ 1996 – 2000/7 مندوب مبيعات

الرتبة الوظيفية: ضابط أول وسيط مالي.

• **حسن منصور حسين بني هاتي**

المؤهل العلمي:

○ بكالوريوس علم حاسوب / جامعة اربد الأهلية / 2006

الخبرات العملية:

1. الشركة أجياد للاستثمارات المالية 2006 بوظيفة وسيط مالي .
 2. شركة إيمان 2006-2008 بوظيفة وسيط مالي
- الرتبة الوظيفية: ضابط أول وسيط مالي

• **حسن 'محمد ونيد 'حسن 'مصالح للفحماوي "**

المؤهل العلمي: بكالوريوس علوم مالية ومصرفية — جامعة عمان الأهلية /2008

الرتبة الوظيفية: ضابط في دائرة الامتثال.

• **أحمد عبد الله مطر أبو نبعه**

المؤهل العلمي:

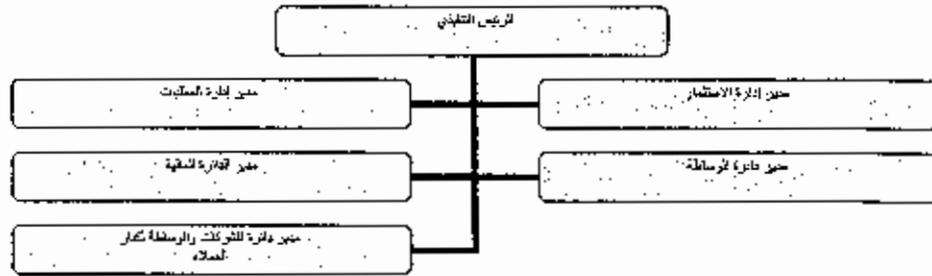
○ بكالوريوس علوم مالية ومصرفية / الجامعة الهاشمية / 2005

الخبرات العملية:

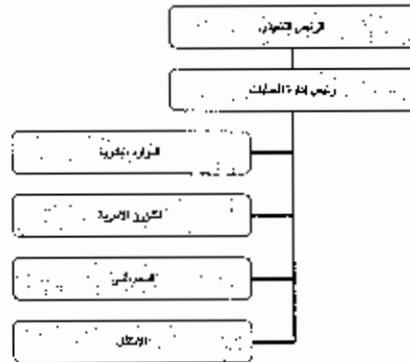
1. الشركة السهم للاستثمارات المالية 2005-2008 بوظيفة وسيط مالي .
- الرتبة الوظيفية: ضابط أول إدارة الاستثمارات والتحليل المالي

سادساً : الهيكل التنظيمي

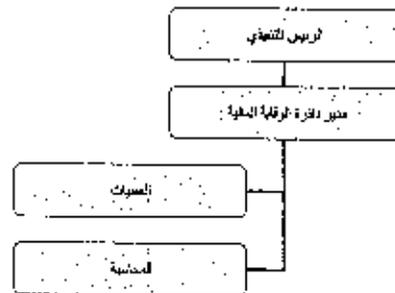
شركة الأوائيل الدولية الأوراق المالية



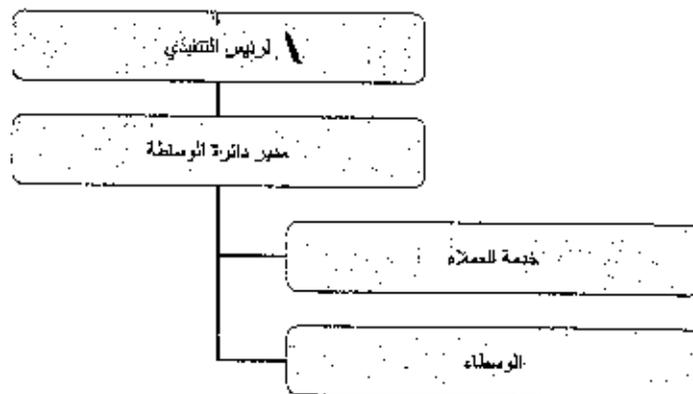
الدائرة المساندة



الدائرة المالية



دائرة الوساطة



سابعا : وصف المخاطر

أ- المخاطر الائتمانية :

تتبع الشركة سياسات لفنادي المخاطر الائتمانية و احد قدر الامكان من مشكلة عدم تحصيل الديون من العملاء.

ب- مخاطر الموارد البشرية

من الممكن أن تواجه الشركة مشكلة تقديم استقالة من بعض موظفي الشركة بسبب زيادة المنافسة في القطاع المالي ،و تقوم الشركة بتقديم رواتب منافسة و حوافز وظيفية و تأمين صحي و برامج تدريبية للموظفين .

ج- مخاطر اقتصادية و مخاطر القطاع المالي و سوق المال

من الممكن ان تتأثر الشركة بالعوامل الاقتصادية التي تواجه المنطقة بشكل عام و الاردن بشكل خاص حيث سيتأثر أداء الشركة بالنمو الاقتصادي في كافة القطاعات الاقتصادية و استقرار سعر صرف الدينار و الاستثمارات المباشرة و غير المباشرة و غيرها من العوامل الهامة
لما للقطاع المالي ، فإن أداء القطاع المالي يتأثر بالوضع الاقتصادي العام و الذي يؤثر بطريقة مباشرة و غير مباشرة على عمل الشركة و ذلك من خلال زيادة الطلب على منتجات و الخدمات المالية
لما مخاطر سعر الصرف للدينار الاردني ،ف:أن موجودات الشركة يتم استثمارها بالدينار الاردني فبالتالي فإن هناك مخاطر لانخفاض قيمة هذه الموجودات مع انخفاض سعر الصرف للدينار ،حيث ان الدينار الاردني هو العملة المعتمدة لاحتساب صافي الموجودات و دخل و قوائم مالية السنوية للشركة.
لم المخاطر المتعلقة بسوق الاوراق المالية ،فيعتبر سوق الاوراق المالية الاردني من الاسواق الناشئة ،و للشركة محفظة اوراق مالية خاصة بها و بالتالي يمكن ان تواجه الشركة تقلب في اسعار الاسهم و التي تؤثر على اداء محفظتها .

ثامنا : انجازات الشركة

حققت شركة الاوكز الدولية للاوراق المالية في عام 2008 اجمالي خسائر بعد الضريبة بلغت 2,072,878 دينار اردني.

حيث بلغت مجموع موجودات الشركة 9,372,069 دينار ، حيث بلغت الموجودات المتداولة 6,582,320 دينار و الموجودات غير المتداولة 2,789,749 دينار .

بلغت المطلوبات المتداولة 1,925,446 دينار .

حقوق الشركاء لعام 2008 بلغت 7,446,623 دينار .

بلغت إيرادات عمولة الوساطة 923,623 دينار اردني لعام 2008 .

تاسعا : الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة

لا يوجد أي عمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال عام 2008،و لا تدخل ضمن نشاطات الشركة .

عاشرا : السنسة الزمنية للارباح و الخسائر و حقوق الملكية :

البيان	2007	2008
الارباح و الخسائر بعد الضريبة	19,501	(2,072,878)
صافي حقوق الملكية	9,519,501	7,446,623

علما انه لم يتم توزيع اي ارباح خلال السنوات 2007 و 2008

احد عشر : تطورات الخطة المستقبلية :

تهدف شركة خلال الفترة القادمة إلى تحقيق ما يلي :

- 1- اطلاق خسائر سنة 2008 و تخفيض رأس المال .
- 2- التركيز على الوساطة المالية و التمويل على الهامش .
- 3- العمل على تحقيق ارباح لعام 2009 و تعويض الخسائر المتحققة 2008 .
- 4- التحول في شراكة استراتيجية واستثمار طويل الأمد .
- 5- تطوير النظم التقنية في الشركة

اثني عشر: أتعاب مدقق الحسابات :

بلغت أتعاب مكتب تدقيق الحسابات لعام 2008 (3480) دينار أردني اما اتعاب المدقق الاجمالية من الشركتين التابعين بلغت (3,480) دينار . و لا يوجد اي خدمات اخرى او اتعاب تلقاها المدقق او مستحقة له.

البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات

شركة الأوانل الدولية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الأوانل الدولية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	بيان المركز المالي
٥	بيان التدخل
٦	بيان التغيرات في حقوق الشركاء
٧	بيان التدفقات النقدية
١٧-٨	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى المادة الهيئة العامة
شركة الأوتل الدولية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول البيانات المالية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الأوتل الدولية للأوراق المالية - ذات مسؤولية محدودة - والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والإحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية إستناداً إلى تدقيقتنا، وقد قمنا بتدقيقتنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإيضاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا. بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد إن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية تعبر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية عن المركز المالي لشركة الأوتل الدولية للأوراق المالية - ذات مسؤولية محدودة - كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وأدائها المالي وتدقيقتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية الأخرى

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منطحة بصورة أصولية، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة، ونوصي الهيئة العامة للشركاء المصانفة على هذه البيانات المالية.

المدققون المعتمدون

KPMG Correspondents

حكيم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١١ شباط ٢٠٠٩

شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٢,٣٠٤,٠٨١	٦٤٠,٧٠٨	٤	الموجودات المتداولة النقد وما في حكمه
-	١,٢١١,٨٨٧		حساب مركز إيداع الأوراق المالية
٣,١٧٥,٧٣٤	١,٢٦٣,٤٠٥	٥	نم عملاء مدينة
٧٩٠,٣٩٤	١,٧٥١,٤٦٧	٦	إستثمارات في أسهم محتفظ بها للمتاجرة
-	٣٩٣,٩٠٠	٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١,١٥٨,٨٠٢	١,٣٢٠,٩٥٣	٨	أرصدة مدينة أخرى
٧,٣٢٩,٠١١	٦,٥٨٢,٣٢٠		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٩	الموجودات غير المتداولة إستثمارات في شركات تابعة
١٥٩,٩٤٣	٩٦,٥٨٠	١٠	أصول غير ملموسة
٣٠٢,٣٣٦	١٩٣,١٦٩	١١	ممتلكات و معدات
٢,٩٦٢,٢٧٩	٢,٧٨٩,٧٤٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٢٩١,٢٩٠	٩,٣٧٢,٠٦٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
١٣٣,١٥٧	-		المطلوبات المتداولة حساب مركز إيداع الأوراق المالية
٥٤٦,٨٧٧	١,٦٧٨,٥٠٣		نم عملاء دائنة
٢٤,٩٩١	١٤٠,٤٧٩	٧	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٦٦,٧٦٤	١٠٦,٤٦٤	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٧٧١,٧٨٩	١,٩٢٥,٤٤٦		مجموع المطلوبات
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠		حقوق الشركاء رأس المال المدفوع
٧,٨١١	٧,٨١١	١٣	إحتياطي إيجاري
٧,٨١١	٧,٨١١	١٤	إحتياطي إختياري
٣,٨٧٩	(٢,٠٦٨,٩٩٩)		(خسائر مترجمة) أرباح منورة
٩,٥١٩,٥٠١	٧,٤٤٩,٦٢٣		مجموع حقوق للشركاء
١٠,٢٩١,٢٩٠	٩,٣٧٢,٠٦٩		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء من هذه البيانات المالية و تقرأ معها.
الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة الأوتل الدولية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل

الفترة منذ التأسيس وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	بيضاخ
دينار	دينار	
٧٠٦,٤٧٤	٩٢٣,٦٢٣	إيراد عمولات الوساطة
-	١١,٩٤٧	إيراد عمولات وفوائد التمويل على الهامش
(١٩٦,٩٠٢)	(١,٠٩٧,٧٤٧)	خسائر المتاجرة في الأسهم
٣٣,٣٧٩	٤٢,٢٨٤	إيرادات أرباح موزعة من استثمارات
٢٣٧,٩٥٦	٢٠١,٢١٠	إيرادات فوائد دائنة
٢,٠٠٠	٢,٢٥٠	إيرادات خدمات مالية
(٧٢٠,٤٤٢)	(٧٥٢,٥٢٨)	١٥ مصاريف إدارية و عمومية وتشغيلية
٦٢,٤٦٥	(٦٦٨,٩٦١)	(خسائر) أرباح تشغيلية للمنتة / للفترة
١٥,٧٠٠	(١,٣٠٤,٧٩٣)	١٦ (خسائر) أرباح غير متحققة من تقييم أسهم محتفظ بها للمتاجرة
(٥٧)	١٩٢	إيرادات (مصاريف) أخرى
٧٨,١٠٨	(١,٩٧٣,٥٦٢)	(خسارة) ربح للمنتة / للفترة قبل ضريبة الدخل والرسوم
(٥٨,٥٦٨)	(٩٩,٣١٦)	١٧ ضريبة الدخل
(٣٩)	-	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٩,٥٠١	(٢,٠٧٣,٨٧٨)	(خسارة) ربح للمنتة / للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

١) عمام

سجلت شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة و التجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٣٥١٨) بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠٠٧ و برأس مال ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وبتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠٠٧ عقدت الشركة اجتماعاً غير عاديًا وقامت بزيادة رأس مال الشركة ليصبح ٩,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسمة على ٩,٥٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة إسمية ١ دينار أردني / حصة .

- بدأت الشركة بممارسة أعمالها والتداول في بورصة عمان بتاريخ ١٥ آذار ٢٠٠٧ .
- حصلت الشركة على رخصة التمويل على الهامش خلال عام ٢٠٠٨، وبدأت بموجبها بممارسة أعمالها بالتمويل.

ومن أهم غايات الشركة:

- الوساطة المالية.
- استشارات مالية.
- إدارة الاستثمار.
- اقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.
- إدارة الإصدارات.
- الاستثمار في الشركات.
- التمويل على الهامش.

٢) أسس إعداد البيانات المالية

أ. إعداد البيانات المالية
- إن البيانات المالية للشركة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وفقاً للقوانين المحلية النافذة .

ب. مبدأ القياس

إن البيانات المالية معدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء ما يلي:-

- المشتقات المالية تقاس بالقيمة العادلة.
- الأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تقاس بالقيمة العادلة.
- الموجودات المالية المعدة للبيع تقاس بالقيمة العادلة.

ج. العملة الوظيفية / العرض

تم عرض البيانات المالية بالدينار الأردني والتي تمثل العملة الوظيفية في الشركة.

د. استخدام التقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في البيانات المالية عند تطبيق السياسات المحاسبية كما تقوم الإدارة بإجراء تقديرات مستجيبة لأمر غير مؤكدة في نهاية السنة المالية والتي قد تؤدي إلى مخاطر هامة ومن المحتمل أن تتسبب في إجراء تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات، المطلوبات، المصاريف والإيرادات. وتقوم الشركة بمراجعة التقديرات والاجتهادات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بأثر التغير في التقدير المحاسبي في الفترات الحالية والمستقبلية والتي تتأثر بالتغير.

و. الأصول غير الملموسة
يتم إطفاء الأصول غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها محددة على مدى فترة الاستفادة، ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل. أما الأصول غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تكدي لقيمتها بتاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التكني في بيان الدخل.

العمر الإنتاجي	أصل غير ملموس
٣ سنوات	رخصة بورصة عمان
٣ سنوات	برامج الحاسب الآلي

ز. الإستثمارات العقارية
يتم إظهار الإستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ويتم إستهلاكها على مدى عمرها الإنتاجي ويتم تسجيل أي تكني في قيمتها في بيان الدخل، كما يتم تسجيل الإيرادات والمصاريف التشغيلية لهذه الإستثمارات في بيان الدخل، ويتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في الإيضاحات حول البيانات المالية.

ح. الموجودات المالية للمعاجرة
هي الممتلكات المقتناة بشكل رئيسي بغرض بيعها أو إعادة شرائها في وقت قريب ولتحقيق أرباح قصيرة الأجل. تسجل بالقيمة العادلة عند الشراء وبعد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل في نفس فترة حدوثها ويتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المثبتة منها في بيان الدخل.

ط. مصاريف ضريبة الدخل
يشمل مصروف ضريبة الدخل مبلغ الضرائب الجارية والضرائب المؤجلة، يتم الإعتراف بمصروف ضريبة الدخل في قائمة الدخل باستثناء العملية أو الحدث الذي يعترف به مبادرة في حقوق المالكين.
الضريبة الجارية هي مبلغ ضريبة الدخل المستحقة للسنة المالية (الحالية) باستخدام معدلات الضريبة السارية أو السارية فعلاً بتاريخ بيان المركز المالي والتعديلات لضريبة الدخل المستحقة المتعلقة بالسنوات الماضية. يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة بطريقة بيان المركز المالي، الناشئة عن الفروقات المؤقتة بين مبلغ الأصل المرسل أو الإلتزام لأغراض ضريبية ولأغراض الإفصاح المالي. يتم قياس الضريبة المؤجلة بموجب معدلات الضريبة المتوقع أن تنطبق في الفترة التي يتحقق فيها الأصل أو يسدد الإلتزام بناءً على معدلات الضريبة (قوانين الضريبة) السارية أو السارية فعلاً بتاريخ بيان المركز المالي.
يتم الإعتراف بالأصل الضريبي المؤجل إلى المدى الذي يكون فيه من المحتمل تحقيق أرباح ضريبة مستقبلية لاستخدام الفروقات المؤقتة.
يتم مراجعة الأصول الضريبية المؤجلة بتاريخ كل بيان المركز المالي ويجب تخفيض المبلغ المسجل للأصل الضريبي إلى الحد الذي لا يعود محتملاً توفر ربح ضريبي كافي.

ي. التكني

الموجودات المالية:

تتخضع قيمة الأصل المالي إذا كان هناك دليل موضوعي على إنخفاض القيمة نتيجة لواحد أو أكثر من الأحداث ويكون لها أثر سلبي على التوقعات المستقبلية المقدرة.
يتم احتساب خسارة إنخفاض قيمة الأصول المالية المسجلة بالكلفة المطفأة على أنه الفرق بين المبلغ المسجل للأصل والقيمة الحالية للتوقعات النقدية المستقبلية المقدرة مخصوماً بسعر الفائدة الأصلي الفعلي.
يتم احتساب خسارة التكني للأصول المالية المتوفرة برسم البيع حسب القيمة العادلة الحالية.

تقوم الشركة باختبار التدني بشكل منفرد للأصول المالية التي تعتبر هامة بشكل منفرد ومن ثم تقوم بتضمين الأصل في مجموعة من الأصول المالية المشابهة لمخاطر الإنتمان وتقييمهم بشكل جماعي لإنخفاض القيمة. يتم الاعتراف بخسائر التدني بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بخسارة إنخفاض القيمة للعائلة للأصل المالي المتوفر برسم البيع في حقوق الملكية ويتم الاعتراف بها في الأرباح والخسائر عندما يكون هناك إنخفاض في قيمة الأصل.

يتم عكس خسارة التدني إذا حصل حدث بعد الاعتراف بخسارة التدني أدى إلى عكس هذه الخسارة. الأصول المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة و الأصول المالية المتوفرة للبيع يتم عكس خسارة التدني من الأرباح والخسائر مباشرة من حقوق الملكية.

الموجودات غير المالية:

تقوم الشركة في كل تاريخ إبلاغ بتقييم إذا ما كان هناك مؤشر لإمكانية إنخفاض قيمة الأصل غير المالي المسجل عدا الإستثمارات العقارية، المخزون والأصل الضريبي المؤجل. إن كان هناك مؤشر على إنخفاض القيمة يتم تقييم القيمة القابلة للإسترداد للأصل. أما الأصول غير الملموسة والشهرة غير محددة العمر الإنتاجي لو غير الجاهزة للإستخدام فإن الشركة تقوم بتقييم القيمة القابلة للإسترداد في كل تاريخ إبلاغ. يتم الاعتراف بخسارة التدني إذا كانت القيمة المسجلة للأصل أو وحدة النقد المتولدة أكثر من القيمة القابلة للإسترداد.

إن وحدة توليد النقد هي أصغر مجموعة من الأصول القابلة للتحديد التي تولد تدفقات نقدية داخلية من الإستعمال المستمر وهي مستقلة إلى حد كبير يتم الاعتراف بخسارة التدني في الأرباح والخسائر. تختبر الشركة أولاً إنخفاض قيمة وحدة توليد النقد وتعترف بخسائر إنخفاض القيمة لتلك الوحدة قبل اختبار إنخفاض قيمة مجموعة الوحدات التي تم تخصيص الشهرة لها وبشكل معقول متسق. إن المبلغ القابل للإسترداد هو القيمة المعاملة للأصل أو وحدة توليد النقد مطروحاً منها التكاليف حتى البيع أو قيمة إستخدامه أيهما أعلى.

يتم تقدير القيمة المسددة من خلال تقدير التدفقات النقدية المستقبلية التي تتوقع للشركة أن تسفدها من الأصل والقيمة الزمنية للأموال المتمثلة في سعر الفائدة الحالي في السوق قبل الضريبة والأخطار المتعلقة بالأصل.

ك. بيان التدفقات النقدية

يتم إعداد بيان التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

ل. المعايير والتفسيرات المعدلة والجديدة غير المطبقة بعد

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات التي جرت على المعايير والتفسيرات والتي لم تصبح سارية المفعول بعد ولم تطبق في إعداد البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨) "القطاعات التشغيلية": يمهّد هذا المعيار حول منهج الإدارة في التقرير القطاعي. إن هذا المعيار سيصبح واجب التطبيق في البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠٠٩ مما سيطلب الإفصاح عن معلومات القطاعات اعتماداً على التقارير الداخلية والتي يتم مراجعتها دورياً من مسؤول إتخاذ القرارات التشغيلية في الشركة وذلك من أجل تقييم أداء كل قطاع وتقسيم الموارد بين القطاعات، وتقوم الشركة حالياً بعرض معلومات القطاعات المرتبطة بنشاطها والقطاعات الجغرافية لها.

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٣) المعدل "تكاليف الإقتراض":

يلغي هذا المعيار المعدل خيار الاعتراف بتكاليف الإقتراض كمصاريف ويتطلب رسمة تكاليف الإقتراض المرتبطة بشكل مباشر بإقتناء، إنشاء أو إنتاج أصل مؤجل كجزء من تكلفة ذلك الأصل. سيصبح هذا المعيار المعدل واجب التطبيق في البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠٠٩ وسيضمن تعديل في السياسة المحاسبية للشركة ستقوم الشركة وفقاً للقيود الانتقالية بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٣) المعدل على الأصول المؤهلة والتي سيتم رسمة تكاليف الإقتراض عليها ابتداءً من أو بعد تاريخ سريان التطبيق.

التفسير رقم (١٣) "برامج ولاء العميل":
يحدد هذا للتفسير محاسبة المنشأة التي تعمل أو تشارك في برامج ولاء العميل حيث يمكن للعميل أن يسترد أمواله كمنح على شكل بضاعة أو خدمات يحصل عليها بخصم أو مجاناً. إن التفسير رقم (١٣) سيصبح واجب التطبيق على البيانات المالية للشركة للسنة ٢٠٠٩ ولا يتوقع أن يكون لذلك أثر على هذه البيانات المالية.

		<u>النقد و ما في حكمه</u>	
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨		
دينار	دينار		
-	١٥٨	نقد في الصندوق	
٧,٣٠٤,٠٨١	٦٤١,٥٥٠	نقد و ودائع لدى البنوك	
<u>٧,٣٠٤,٠٨١</u>	<u>٦٤١,٧٠٨</u>		

		<u>ذمم عملاء مدينة</u>	
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨		
دينار	دينار		
٣,١١٥,٢١٩	٤٥٨,٢٧٦	ذمم عملاء وساطة	
٦٠,٥١٥	-	ذمم محافظ مدارة	
-	٨٠٤,١٧٨	ذمم عملاء التمويل على الهامش	
-	٩٥١	أخرى	
<u>٣,١٧٥,٧٣٤</u>	<u>١,٢٦٣,٤٠٥</u>		

		<u>استثمارات في أسهم محتفظ بها للمتاجرة</u>	
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨		
دينار	دينار		
٧٧٤,٦٩٤	٣,٠٥٦,٢٦٠	كافة استثمارات في أسهم محتفظ بها للمتاجرة	
١٥,٧٠٠	(١,٣٠٤,٧٩٣)	(خسائر) أرباح غير متحققة من تقييم أسهم محتفظ بها للمتاجرة	
<u>٧٩٠,٣٩٤</u>	<u>١,٧٥١,٤٦٧</u>		

(٧) أطراف ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	حجم للتعامل	طبيعة التعامل	مطلوب من أطراف ذات علاقة
دينار	دينار			نعم شركاء مدينة شركة الأونيل الأردنية الإماراتية للاستثمار
-	١,٠٢٥	١٢,٣٦٢,٧٠٧	وساطة محلية	
-	٣٩٢,٨٧٥			
-	٣٩٣,٩٠٠			
				مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٤,٩٩١	٧٠,٥٩٤	١٥,١٩٥,٢٤٧	وساطة محلية	نعم شركاء دانة شركة الأونيل الدولية العقارية
-	٦٩,٨٨٥			
٢٤,٩٩١	١٤٠,٤٧٩			

(٨) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٦٨,٠٧٠	٨١,٥٧٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٨,٩٥٥	٢٦,٤٥٠	تأمينات نقدية - صندوق ضمان التسوية *
٩٤٨,٠٠٠	١,١٩٨,٠٠٠	تأمينات كفالات بنكية *
٢,٥٢٥	٤,٦١٠	إيرادات فوائد مستحقة
١١,٢٠٢	١٠,٢٩٢	أمانات ضريبة دخل مدينة
٥٠	٣١	أخرى
١,٠٥٨,٨٠٢	١,٣٢٠,٩٥٣	

* يمثل التأمين النقدي بالإضافة إلى تأمين نقدي مقابل الكفالات البنكية مودعة لدى بنك ستاندرد تشارترد لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية لضمان تسوية تدفول الشركة ومتطلبات رخص هيئة الأوراق المالية وبلغ الرصيد كما هو مبين أعلاه كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٩) استثمارات في شركات تابعة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	نسبة المساهمة %	
دينار	دينار		
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	شركة الأونيل الدولية العقارية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	شركة الأونيل الأردنية الإماراتية للاستثمار
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		

(١١) ممتلكات ومعدات

المجموع	سيارات	تجسيقات مأجور	لجهاز حاسوب	ديكورات	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٩٩,٣١٥	-	١٣٢,٢٠٢	٧٧,٩٤٨	٤٩,٧١٦	٧٩,١٦١	٦٠,٢٨٨
(٧٧٤)	-	-	(٧٧٤)	-	-	-
٣٩٨,٥٤١	-	١٣٢,٢٠٢	٧٧,١٧٤	٤٩,٧١٦	٧٩,١٦١	٦٠,٢٨٨
٩٦,٣٢١	-	٣٨,٠٥٧	١٨,٦١٦	١١,٠٧٤	١٨,٩٥٢	٩,٦٢٢
(١١٦)	-	-	(١١٦)	-	-	-
٩٦,٢٠٥	-	٣٨,٠٥٧	١٨,٥٠٠	١١,٠٧٤	١٨,٩٥٢	٩,٦٢٢
٣٠٢,٣٣٦	-	٩٤,١٤٥	٥٨,٦٧٤	٣٨,٦٤٢	٦٠,٢٠٩	٥٠,٦٦٦

الكلفةإضافات الفترة
إستبعادات الفترة

الكلفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

مجمع الإستهلاكإستهلاكات الفترة
إستبعادات الفترة

مجمع الإستهلاك كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

صافي القيمة للدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٣٩٨,٥٤١	-	١٣٢,٢٠٢	٧٧,١٧٤	٤٩,٧١٦	٧٩,١٦١	٦٠,٢٨٨
١٨,٨٢٨	١٨,٢٥٠	-	-	-	٥٧٨	-
(٧٣٨)	-	-	(٧٣٨)	-	-	-
٤١٦,٦٣١	١٨,٢٥٠	١٣٢,٢٠٢	٧٦,٤٣٦	٤٩,٧١٦	٧٩,٧٣٩	٦٠,٢٨٨
٩٦,٢٠٥	-	٣٨,٠٥٧	١٨,٥٠٠	١١,٠٧٤	١٨,٩٥٢	٩,٦٢٢
١٢٧,٥٤٠	٢,٥٨٠	٥٠,٧٦٦	٢٣,٣٣٢	١٤,٩٥٦	٢٣,٨٨٩	١٢,١١٧
(٢٨٣)	-	-	(٢٨٣)	-	-	-
٢٢٣,٤٦٢	٢,٥٨٠	٨٨,٨٢٣	٤١,٤٤٩	٢٦,٠٣٠	٤٢,٨٤١	٢١,٧٣٩
١٩٢,١٦٩	١٥,٦٧٠	٤٣,٣٧٩	٣٤,٩٨٧	٢٣,٦٨٦	٣٦,٨٩٨	٣٨,٥٤٩

الكلفةالرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٨
إضافات السنة

إستبعادات السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

مجمع الإستهلاكالرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٨
إستهلاكات السنة

إستبعادات السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

صافي القيمة للدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢,٨٦١	٢,٠٠٠	مصاريف مستحقة
٥,٢٩٦	٢,٦٠٠	محتجزات مقالين
٣٩	-	مخصص صندوق دعم للتعليم والتدريب للمهني والتقني
٥٨,٥٦٨	١٠١,٨٦٤	مخصص ضريبة الدخل
٦٦,٧٦٤	١٠٦,٤٦٤	

(١٣) إحتياطي إجباري

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

إحتياطي إختياري

(١٤)

قامت إدارة الشركة باقتطاع ١٠% من الأرباح السنوية قبل الضريبة لعام ٢٠٠٧ وتم احتسابه وفقاً للقانون الشركات الأردني رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته، والهيئة العامة أن تقرر استخدام هذا الإحتياطي لأغراض الشركة أو توزيعه على الشركاء كأرباح للهيئة العامة. للشركة ذات المسؤولية المحدودة أن تقرر اقتطاع نسبة لا تزيد على (٢٠%) من الأرباح السنوية الصافية للشركة قبل ضريبة الدخل - لحساب الإحتياطي الإختياري.

مصاريف إدارية وعمومية وتشغيلية

(١٥)

للفترة منذ التأسيس وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢٠٥,٧٩٠	٢١٠,٤٤١	رواتب ومزايا موظفين
٤,٩٥٢	٥,٨٦٠	تأمين صحي
٥٣,٢٩٢	-	مصاريف ما قبل التأسيس
٦٩,٨٤١	٧٠,٢٠٠	إيجارات
١٥٥,٧٩٧	٢٠٢,٦٥٥	إستهلاكات وإطفاءات
٥٩,٥٥٥	٢٢,٧٥٦	مصاريف حكومية ورخص وإشتراكات
٣٨,٣١٣	-	دراسات وأبحاث
٢٢,١٣٩	٣٥,٠٧٨	اتصالات
٢٢٥	٤٠٦	موقع الشركة على الإنترنت
٦,٦١٠	٨,٥٣٨	مياه وكهرباء
٥,٦٢٩	٧,٣٥١	نظافة
٦,٩٥٥	٦٩٣	إعلانات
١٦,٨١٠	٣,٨٣٥	قرطاسية ومطابعات
٣,٤١٢	٣,٩٦٨	ضيافة
١٢,٢٦٦	٥,٨٥٠	ألعاب مهنية وقانونية
٢,٥٦٤	٤,٦٠٥	سفر وتنقلات ومواصلات
٩,٧٨٤	١,٧٥٠	مصاريف بنكية
٣١,٧٠٢	٤٨,٧٨٩	صندوق حماية المستثمر
-	٣,٠٥٠	عمولات تسويق
-	١١,٨٨٣	أخطاء تداول
٢,٤٠٠	١,٠٨٠	تزويد بيانات
١,٠٣٤	٣,٦١٦	صيانة
١,٣٣٢	١٢٤	أخرى
<u>٧٢٠,٤٤٢</u>	<u>٧٥٢,٥٢٨</u>	

(خسائر) أرباح غير متحققة من تقييم أسهم محتفظ بها للمتاجرة

(١٦)

حسب تعليمات وزارة الصناعة والتجارة دائرة مراقبة الشركات لا يجوز رسلة أو توزيع الأرباح غير المتحققة لو إطفاء خسائر بها.

رسوم دعم التعليم والتدريب المهني والنقلي

(١٧)

وفقاً لقانون مجلس التعليم والتدريب المهني والنقلي رقم (٥٨) لسنة ٢٠٠١ "على الشركة أن تقتطع ١% من الربح القابل للتوزيع - الربح بعد ضريبة الدخل والإحتياطيات - لحساب صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والنقلي".

(١٨) القيمة العادلة

يتم إعداد البيانات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، وتكون القيمة العادلة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبنفس شروط التعامل مع الغير. لذلك يمكن أن تنتج فروقات بين سعر للتكلفة والقيمة العادلة المقدر. إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات تقارب قيمتها الدفترية كما في تاريخ بيان المركز المالي.

(١٩) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

الموجودات المالية للشركة تتألف من أرصدة الصندوق والبنوك والمدينون التجاريون والمدينون الآخرون بالإضافة إلى المطلوبات المالية. تتبع الشركة سياسات لإدارة المخاطر المالية المختلفة ضمن استراتيجية محددة، حيث تتولى إدارة الشركة رقابة وضبط للمخاطر وإجراء التوزيع الإستراتيجي الأمثل لكل من الموجودات والمطلوبات المالية سواء في بيان المركز المالي أو خارجها وتشمل هذه المخاطر ما يلي:-

أ. مخاطر العملات

مخاطر العملات هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب قيمة الأداة المالية بسبب تغير أسعار صرف العملات الأجنبية كما في تاريخ بيان المركز المالي.

ب. مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب قيمة الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق كما في تاريخ بيان المركز المالي.

ج. مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي تلك المتعلقة باحتمال عجز أحد طرفي الأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته مما يترتب عليه خسارة مالية للشركة.

د. مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر التي قد تحدث نتيجة تقلب قيمة الإداة المالية (الأسعار) في السوق.

هـ. مخاطر السيولة

مخاطر السيولة وهي تلك المخاطر الناتجة عن قدرة الشركة على دفع التزاماتها الجارية.

(٢٠) التزامات محتملة

على الشركة التزامات ممكن أن تطرأ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ تتمثل فيما يلي:

البنك	نوع الإلتزام	العملة	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ دينار
بنك ستاندرد تشارترد	كفالات بنكية	دينار أردني	١,١٩٨,٠٠٠

(٢١) أحداث لاحقة

لا يوجد أية أحداث هامة وقعت بعد تاريخ بيان المركز المالي من الممكن أن تؤثر على البيانات المالية.

(٢٢) أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام السنة الحالية.

إقرار هيئة المديرين

- 1- تقر هيئة المديرين بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية الثانية 2009 .
- 2- تقر هيئة المديرين بمسئوليتها عن إعداد البيانات المالية عن عام 2008 وعن توفير نظام رقابة فعالة للشركة.
- 3- تقر هيئة المديرين بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة بالتقرير السنوي لعام 2008 .

ممو الشيخ سلطان سعود القاسمي

عضو هيئة مديرين

د. صباح حمد الصباح البنعلي

عضو هيئة مديرين

إبراهيم فايز إبراهيم المائي

نائب رئيس هيئة المديرين

سعيد سيف غياث المري

عضو هيئة مديرين

جوهان عويضة سهيل الخيلي

رئيس هيئة المديرين

طلال علي محمد خوري

عضو هيئة مديرين

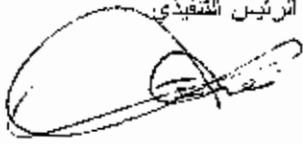
فايز مصطفى محمد حسن

عضو هيئة مديرين

إقرار الإدارة :

- 1- تقر إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية . 2009 .
- 2- تقر إدارة الشركة بمسؤوليتها عن إعداد البيانات المالية عن عام 2008 وعن توفير نظام رقابة فعالة للشركة.
- 3- تقر إدارة الشركة بصحة ونقطة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة بالتقرير السنوي لعام 2008 .

إبراهيم فايز إبراهيم الماني
الرئيس التنفيذي



سامية محمود الشاهد
المدير المالي

