



Handwritten signature and scribbles.

الرقم : ٠٦ / ٤ /
التاريخ : ٢٠٠٦ / ٠٢ / ٠٤

نسخة ابوابه

٤٢ ١١ ٠٦ ٠٢ ٠٦ ٠٦ ٤٠٩٢

معالي الدكتور بسام السباكت المحترم
رئيس هيئة الأوراق المالية

F.S - BROKER 43 - 8 - 2 - 2006

الموضوع: البيانات المالية السنوية للشركة

تحية طيبة وبعد،

بناء على تعليمات الإفصاح أرفق لكم نسخة عن البيانات المالية للشركة عن السنة المنتهية في

٢٠٠٥/١٢/٣١

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

مدير مكتب الوساطة

ملف

شركة الأولة للاستثمارات المالية
Al-Aula Financial Inv. Co. L.L.C

1

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السديرة
٦ شباط ٢٠٠٦
الرقم التسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة

Al-Aula Financial Inv. Co. L.L.C

شركة الأولة للاستثمارات المالية

Tel. 5622993 P.O. Box. 930822 Amman 11193 Jordan - www.aula.com.jo

تلفون: ٥٦٢٢٢٥٦ - فاكس: ٥٦٢٢٩٩٣ - ص.ب: ٩٣٠٥٢٢ عمان ١١١٩٣ الأردن

الشركة الاولى للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات
للفترة منذ التأسيس في 4 تشرين الثاني 2004
حتى 31 كانون الاول 2005

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

تقرير مدقق الحسابات

تقرير مدقق الحسابات

593 06 0

الى السادة الشركاء في
شركة الاولى للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بعد دققنا الميزانية العمومية للشركة الاولى للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة كما في 31 كانون
أول 2005 وكلاً من بيان الدخل وتوزيعه وبيان التغيرات في حقوق الشركاء وبيان التدفقات النقدية للفترة
المنتهية في 31 كانون الاول 2005 . ان إعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وأن
سؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها استناداً الى اعمال التدقيق التي قمنا بها .

لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وتتطلب هذه المعايير التخطيط والقيام باعمال التدقيق للحصول
على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء مادية . يشمل التدقيق فحصاً ، على أساس
اختباري ، للأدلة المؤيدة للمبالغ والافصاحات الواردة في البيانات المالية ، كما يشمل التحقق من المبادئ
المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة ، بالإضافة الى تقييم اسلوب العرض الاجمالي
للبيانات المالية . إننا نعتقد بان تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً لابداء رأينا .

برأينا ، أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة ، من جميع النواحي المادية ، المركز المالي
للشركة كما في 31 كانون الأول 2005 ونتائج أعمالها وتوزيع دخلها والتغيرات في حقوق شركائها وتدفعاتها
النقدية للفترة المنتهية في 31 كانون الاول 2005 ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والقوانين السارية
المفعول .

وعملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على
المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية
منظمة بصورة أصولية .

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

محمد محمد العباسي

جازة رقم 710 فنة / أ

عمان في 4 كانون الثاني 2006

البيانات المالية

الشركة الاولى للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما في 31 كانون الاول 2005

بيان أ

		31 كانون الاول 2005
		دينار أردني
الموجودات	ايضاح	
<u>الموجودات المتداولة</u>		
النقد في الصندوق ولدى البنوك		5,380,510
محفظه الأوراق المالية	أ2 ، 3	567,347
الذمم المدينة - بالصافي	أ2 ، 4	3,282,734
الحسابات المدينة المتنوعة	5	170,699
مجموع الموجودات المتداولة		<u>9,401,290</u>
الموجودات الثابتة	ب2 ، 6	84,342
الموجودات الاخرى	ج2	100,000
مجموع الموجودات		<u>9,585,632</u>
<u>المطلوبات وحقوق الشركاء</u>		
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة		3,543,606
الحسابات الدائنة المتنوعة	7	271,136
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>3,814,742</u>
<u>حقوق الشركاء</u>		
رأس المال المصرح به	8	6,000,000
رأس المال المدفوع		5,050,000
الاحتياطي الاجباري		93,932
الاحتياطي الاختياري		93,932
الارباح المدورة في نهاية الفترة (بيان ب)		533,026
مجموع حقوق الشركاء		<u>5,770,890</u>
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		<u>9,585,632</u>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

الشركة الاولى للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل وتوزيعه للفترة منذ التأسيس في 4 تشرين الثاني 2004 حتى 31 كانون الاول 2005

بيان ب

		الفترة منذ التأسيس في	
		4 تشرين الثاني 2004 حتى	
		31 كانون الاول 2005	
		دينار أردني	
		ايضاح	
<u>الإيرادات</u>			
عمولة الوساطة	د 2	1,361,842	
فوائد دائنة وإيرادات أخرى		15,169	
مجمل ربح المتاجرة بالأوراق المالية المحلية	9	238,190	
(خسارة) تقييم المحفظة (تعديلات القيمة العادلة)		(129,836)	
مجموع الإيرادات		<u>1,485,365</u>	
<u>المصاريف</u>			
الفوائد والعمولات البنكية		62,140	
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		50,000	
المصاريف الإدارية والعمومية	10	433,906	
مجموع المصاريف		<u>546,046</u>	✓
ربح الفترة قبل المخصصات والضريبة		939,319	
صندوق التعليم المهني والتدريب التقني		(5,794)	
مخصص ضريبة الدخل		(187,635)	
مكافأة أعضاء هيئة المديرين		(25,000)	✓
ربح الفترة بعد المخصصات والضريبة		<u>720,890</u>	
مجموع الأرباح ويقترح توزيعها كما يلي :		<u>720,890</u>	
الاحتياطي الاجباري		93,932	
الاحتياطي الاختياري		93,932	
الأرباح المدورة في نهاية السنة (بيان أ)		533,026	
المجموع		<u><u>720,890</u></u>	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

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

بيان التغيرات في حقوق الشركاء للفترة منذ التأسيس في 4 تشرين الثاني 2004 حتى 31 كانون الاول 2005

بيان ج

	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	الارباح المدورة	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
ربح الفترة	-	-	-	720,890	720,890
رأس المال المدفوع	5,050,000	-	-	-	5,050,000
المحول للاحتياطي الاجباري	-	93,932	-	(93,932)	-
المحول للاحتياطي الاختياري	-	-	93,932	(93,932)	-
الرصيد في 31 كانون الاول 2005	5,050,000	93,932	93,932	533,026	5,770,890

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

4

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

الشركة الاولى للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس في 4 تشرين الثاني 2004 حتى 31 كانون الاول 2005

بيان د

الفترة منذ التأسيس في	
4 تشرين الثاني 2004 حتى	
31 كانون الاول 2005	
<u>دينار أردني</u>	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	
ربح الفترة بعد المخصصات والضريبة	720,890
تعديلات القيمة العادلة تحت الأوراق المالية	129,836
اطفاء رسوم انتساب بورصة عمان	100,000
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	50,000
الاستهلاكات	9,698
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	1,010,424
<u>النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة</u>	
محفظة الأوراق المالية	(697,183)
الذمم المدينة	(3,332,734)
الحسابات المدينة المتنوعة	(170,699)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>	
الذمم الدائنة	3,543,606
الحسابات الدائنة المتنوعة	271,136
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	624,550
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>	
شراء موجودات ثابتة	(94,040)
موجودات اخرى	(200,000)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(294,040)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>	
رأس المال	5,050,000
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية	5,050,000
صافي الزيادة في رصيد النقد	5,380,510
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	-
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة - بيان أ	5,380,510

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

اوضاحات

حول الببانات المالفة

الشركة الاولى للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية

أسس الشركة وغاياتها

تأسست الشركة الاولى 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) تاريخ 2004/11/4 ، ومن غايات الشركة العمل كوسيط في سوق عمان المالي وشراء وبيع الأوراق المالية لصالح محفظة شركة .

هذه أول بيانات مالية مدققة تصدر للشركة .

سياسات المحاسبة الهامة

محفظة الأوراق المالية

يتم قيد مشتريات محفظة الأوراق المالية من الأسهم والسندات بالتكلفة ويتم احتساب تكلفة المحفظة لبندوها وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك، وتقييم المحفظة في نهاية السنة بالقيمة العادلة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم 39، وتقييد الفروقات الناجمة عن إعادة التقييم في بيان الدخل كأرباح أو خسائر إعادة تقييم للمحفظة وفقاً للنتيجة.

الموجودات الثابتة والاستهلاكات

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

الموجودات الأخرى

تقيد بالتكلفة ويتم اطفائها بنسبة 50% سنوياً .

تحقق الإيرادات

تمثل إيرادات عمولة الوساطة في العمولات التي تحصل عليها الشركة من عمليات الشراء والبيع لعملائها وتتحقق تلك العمولات عند اصدار الفاتورة .

الشركة الاولى للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

محفظه الأوراق المالية

يتألف هذا البند مما يلي:

	الفترة المنتهية في 31 كانون الاول 2005
<u>اسهم لأغراض المتاجرة</u>	<u>دينار أردني</u>
<u>محفظه الاسهم</u>	
اسهم شركات خدمات	508,272
اسهم شركات صناعية	188,911
القيمة الدفترية قبل التقويم في نهاية السنة - ايضاح 8	697,183
(خسارة) تقويم المحفظه (تعديلات القيمة العادلة) (بيان ب)	(129,836)
إجمالي القيمة العادلة لمحفظه الاسهم	<u>567,347</u>

الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

	الفترة المنتهية في 31 كانون الاول 2005
	<u>دينار أردني</u>
الذمم المدينة	3,332,734
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(50,000)
المجموع	<u>3,282,734</u>

الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	الفترة المنتهية في 31 كانون الاول 2005
	<u>دينار أردني</u>
تأمينات صندوق ضمان التسوية	107,000
تأمينات نقدية / كفالات	63,400
ذمم مدينة اخرى	299
المجموع	<u>170,699</u>

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

الموجودات الثابتة

يألف هذا البدن بما يلي:

للفترة منذ التأسيس في 4 تشرين الثاني 2004 حتى 31 كانون الاول 2005

اضافات	التكلفة نهاية الفترة	نسبة الاستهلاك	التراكم	صافي القيمة
الفترة	الفترة	%	دينار أردني	دينار أردني
تجهيزات المبنى	9,230	15	953	8,277
السيارات	22,950	15	2,008	20,942
الأثاث	9,108	15	909	8,199
أرمامت الشركة	250	15	22	228
الأجهزة وبرامج الكمبيوتر	28,149	20	3,449	24,700
الآلات والأجهزة المكتبية	16,054	15	1,570	14,484
الديكورات	8,299	-	787	7,512
المجموع	94,040		9,698	84,342

الشركة الاولى للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

للفترة المنتهية في 31 كانون الاول 2005	
دينار أردني	
أمانات ضريبة الدخل	757
مخصص ضريبة الدخل	187,635
مصاريف مستحقة الدفع	1,950
صندوق التعليم المهني والتدريب التقني	5,794
أمانات مكافأة أعضاء هيئة المديرين	25,000
ذمم دائنة متنوعة	50,000
المجموع	271,136

رأس المال

أجريت التغييرات التالية لدى وزارة الصناعة والتجارة بموجب كتابهم رقم م ش 2/ 9365 وتاريخ 2/1/2006 حيث :

انسحاب البنك التجاري الاردني من الشركة وحصته 400,000 دينار اردني .

وتم تعديل حصة الشريك شركة درويش الخليلي وأولاده بالقيمة المشار إليها اعلاه لتصبح حصته بعد التعديل 4,200,000 دينار اردني ، حيث اصبح رأس المال الشركة وحصص الشركاء فيها كما يلي :

اسم الشريك	صفته	الجنسية	حصة الشريك
شركة أموال للاستثمارات المالية	محدود المسؤولية	اردني	210,000
شركة درويش الخليلي وأولاده	محدود المسؤولية	اردني	4,200,000
المجموعة العربية الاردنية للتأمين	محدود المسؤولية	اردني	400,000
لطفي محمد قاسم العقرباوي	محدود المسؤولية	اردني	120,000
شكيب يوسف الجندي	محدود المسؤولية	اردني	300,000
عماد مضر محمد بدران	محدود المسؤولية	اردني	200,000
نبيل أديب حسين وهبه	محدود المسؤولية	اردني	150,000
د. محمد أحمد الحلايقة	محدود المسؤولية	اردني	70,000
مفلح ابراهيم	محدود المسؤولية	اردني	200,000
عنان نمر	محدود المسؤولية	اردني	50,000
الدكتور جمال البشيتي	محدود المسؤولية	اردني	50,000
زياد غيث	محدود المسؤولية	اردني	50,000
المجموع			6,000,000

الشركة الاولى للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

مجمّل ربح محفظة الأوراق المالية المحلية

يتألف هذا البند مما يلي:

للفترة المنتهية في
31 كانون الاول
2005

الإيرادات	دينار أردني
مبيعات محفظة الأوراق المالية	7,514,892
مجموع إيرادات محفظة الأوراق المالية	7,514,892

تكلفة المبيعات

محفظة الأوراق المالية في بداية السنة	-
مشتريات الاوراق المالية	7,973,885
محفظة الأوراق المالية قبل التقييم في نهاية الفترة (ايضاح 3)	(697,183)
تكلفة المبيعات	7,276,702
مجمّل ربح المتاجرة محفظة الأوراق المالية (بيان ب)	238,190

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

10- المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

للفترة من 4 تشرين
الثاني 2004 حتى 31
كانون الأول 2005

دينار أردني

الرواتب وملحقاتها	53,509
مكافآت	54,660
إيجارات	25,000
الرسوم والاشتراكات والطوابع	41,175
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	5,085
القرطاسية والمطبوعات	5,427
مصاريف السيارات	1,222
البريد والبرق والهاتف	8,476
المصاريف المتنوعة	593
المياه والكهرباء والتدفئة	3,342
الصيانة والتصليحات	596
الضيافة والنظافة	1,378
الدعاية والإعلان	200
رسوم تمديد خطوط	900
صندوق حماية المستثمر	45,583
مصاريف تدريب موظفين	2,125
عمولات إنتاجية مدفوعة	41,362
مصاريف تأسيس هاتف	1,601
مصاريف اطفاء رسوم انتساب بورصة عمان	100,000
مصاريف استهلاك موجودات ثابتة	9,698
مصاريف تأمين صحي	7,188
أتعاب تدقيق	1,000
أتعاب محاسبة	500
مخالفات وغرامات الهيئة	6,550
بدل تنقلات هيئة المديرين	9,725
مصاريف اخرى	7,011
المجموع	433,906

11- الالتزامات المحتملة

- على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة لقاء كفالات بنكية صادرة قيمتها 634,000 دينار أردني لصالح هيئة الأوراق المالية وبورصة عمان .