

الشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية
United Arab Jordan Company For Investment And Financial Brokerage



F-J-BROKER 40-31-1-1008

التاريخ : ٢٠٠٨/٣/٣٠
ص/٢٠٠٨/٢٦

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع : البيانات المالية لعام ٢٠٠٧

بعد التحية ،،،،

أرفق لكم طية نسخة من البيانات المالية للشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية مدققة حسب الأصول من السادة ارنست ويونغ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

٧

المدير
علي حميدة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان

٢٠٠٨ آذار ٣١

الرقم المتسلسل ١٩٦٣

رقم الملف ٤

الجهة المختصة
إدارة المحاسبة

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى شركاء الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة للشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية والتي تتكون من الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة إيضاحية

لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة، وكما هو مبين في إيضاح (٢) حول القوائم المالية فإن الإستثمارات في شركات تابعة تظهر بالكلفة، هذا وتم إصدار قوائم مالية موحدة للشركة.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢١ كانون الثاني ٢٠٠٨

الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٧	٢٠٠٦
دينار	دينار		
موجودات متداولة -			
ودائع لدى البنوك	٣	١,٢٨٥,٥١٤	١,٢٨٥,٢١٣
نعم عملاء مدينة	٤	٢٠٦,٣٦٦	١٢٦,٢٤٦
موجودات مالية للمتاجرة		١٣٨,٧٥٧	١٦٥,٧٢٠
ارصدة مدينة اخرى	٥	١٢٣,٩١٣	١٢١,٧٣٦
		<u>١,٧٥٤,٥٥٠</u>	<u>١,٦٩٨,٩١٥</u>
موجودات غير متداولة -			
استثمار في شركة تابعة	٦	٦٦٣,٨٥٠	٦٦٣,٨٥٠
ممتلكات ومعدات	٧	٤٣١,٠٠٤	٥٦٦,٢٢٧
		<u>٧٠٦,٩٥٤</u>	<u>٧٢٠,٤٧٧</u>
مجموع الموجودات		<u>٢,٤٦١,٥٠٤</u>	<u>٢,٤١٩,٣٩٢</u>
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات -			
نعم عملاء دائنة		٧٩١,٨٧٨	٣٩٧,٥٥٤
أرصدة دائنة اخرى	٨	١٥٢,٢٠٤	١٠٢,١٢٦
مخصص ضريبة الدخل	١٢	٩٨,٨٩٠	١٥٢,٦١٤
		<u>٩٠٥,٩٧٢</u>	<u>٥٦٠,٢٩٤</u>
مجموع المطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المنفوع	٩	١,٢٨٠,٠٠٠	١,٢٨٠,٠٠٠
إحتياطي اجباري		٢٧٥,٥٣٢	٢٣٣,٤٥١
أرباح منورة		-	٣٤٥,٦٤٧
		<u>١,٥٥٥,٥٣٢</u>	<u>١,٨٥٩,٠٩٨</u>
مجموع حقوق الملكية			
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		<u>٢,٤٦١,٥٠٤</u>	<u>٢,٤١٩,٣٩٢</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاحات
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٨٦٩,٧٥١	٥٤٧,٤٢٠	عمولة بيع وشراء أوراق مالية
٣١٩,٠٣	٣٥٦,٩٧	فوائد وعمولات بنكية
(٢٧,٠٠٩)	(١٥,٤٥٩)	خسائر موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
(٨٥,٧٤٧)	٥٥,٩٥٤	ارباح (خسائر) بيع موجودات مالية للمتاجرة
١٩,٦٩٠	٦,٩٩٥	إيرادات أخرى
٨٠٨,٥٨٨	٦٣٠,٦٠٧	صافي الإيرادات
		المصاريف -
٢٦٤,٤١٨	١٩٩,٠٧٢	١١ ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
١٠,٥٢٤	١٣,٥٢٣	استهلاكات
٢٧٤,٩٤٢	٢١٢,٥٩٥	مجموع المصاريف
٥٣٣,٦٤٦	٤١٨,٠١٢	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
١٣٤,٢٨٥	٩٨,١٩٠	١٢ ضريبة الدخل
٣٩٩,٣٦١	٣١٩,١٢٢	ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في			
أول كانون الثاني ٢٠٠٧	١,٢٨٠,٠٠٠	٢٣٣,٤٥١	٣٤٥,٦٤٧
١,٨٥٩,٠٩٨			
ربح السنة			
-	-	-	٣١٩,١٢٢
أرباح موزعة عن عام ٢٠٠٦			
-	-	-	(٣٤٥,٦٤٧)
أرباح موزعة عن عام ٢٠٠٧			
-	-	-	(٢٧٧,٠٤١)
المحول إلى الاحتياطي			
-	٤٢,٠٨١	(٤٢,٠٨١)	-
الرصيد كما في			
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	١,٢٨٠,٠٠٠	٢٧٥,٥٣٢	-
١,٥٥٥,٥٣٢			
الرصيد كما في			
أول كانون الثاني ٢٠٠٦	١,٠٣٠,٠٠٠	١٧٩,٧٣٧	٧٦٥,٩٢٦
١,٩٧٥,٦٦٣			
المدفوع لزيادة رأس المال			
٢٥٠,٠٠٠	-	-	-
أرباح موزعة عن عام ٢٠٠٥			
-	-	-	(٧٦٥,٩٢٦)
ربح السنة			
-	-	-	٣٩٩,٣٦١
المحول إلى الاحتياطي			
-	٥٣,٧١٤	(٥٣,٧١٤)	-
الرصيد كما في			
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	١,٢٨٠,٠٠٠	٢٣٣,٤٥١	٣٤٥,٦٤٧
١,٨٥٩,٠٩٨			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار	
٥٣٣,٦٤٦	٤١٨,٠١٢	ربح السنة
		تعديلات -
١٠,٥٢٤	١٣,٥٢٣	الاستهلاكات
٢٧,٠٠٩	١٥,٤٥٩	خسائر موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
٥٧١,١٧٩	٤٤٦,٩٩٤	الربح قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
		التغير في الموجودات والمطلوبات -
(٤٤,٣٧٦)	(٨٠,١٢٠)	نم عملاء مدينة
(١٩٢,٧٢٩)	١١,٥٠٤	موجودات مالية للمتاجرة
٥٣,٧٣١	(٢,١٧٩)	أرصدة مدينة أخرى
٢١١,١١١	٣٩٤,٣٢٦	نم عملاء دائنة
(٦٥,١٠٢)	٥,٠٧٨	أرصدة دائنة أخرى
٥٣٣,٨١٤	٧٧٥,٦٠٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة
(٢٨١,٩٨٢)	(١٥٢,٦١٤)	ضريبة دخل مدفوعة
٢٥١,٨٣٢	٦٢٢,٩٨٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٦٢٠)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٢,٦٢٠)	-	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٥٠,٠٠٠	-	للزيادة في رأس المال
(٧٦٥,٩٢٦)	(٦٢٢,٦٨٨)	أرباح موزعة
(٥١٥,٩٢٦)	(٦٢٢,٦٨٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٨٦,٧١٤)	٣٠١	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١,٥٧١,٩٢٧	١,٢٨٥,٢١٣	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
١,٢٨٥,٢١٣	١,٢٨٥,٥١٤	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية