



التاريخ : ٢٠٠٦-٣-٣٠ م
ص/٢٢/٢٠٠٦

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

٢٠٠٦ ٣/٤ - BROKER ٤٥ -

تحية واحتراما

نرفق لكم نسخة من البيانات المالية للشركة العربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية كما هي في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م ، مدققة حسب الأصول من السادة / المحاسبون المتحدون مع تقرير مدقق الحسابات .

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام

المدير العام
أمجد موسى

نسخة لـ
٢٠٠٦/٣/٤

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديوان ٣٠ آذار ٢٠٠٦ الرقم المتسلسل رقم الملف الجهة المختصة

٥

الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار
والوساطة المالية محدودة المسؤولية

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

مع تقرير مدققي الحسابات

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦ :
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد: ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

الى شركاء
الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة للشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وبيانات الدخل، التغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد جرى تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وتشتمل إجراءات التدقيق على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيصاحات الواردة في البيانات المالية، كما تشتمل على تقييم للأسس المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة وكذلك تقييم شامل لعرض البيانات المالية. وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من تدقيق يوفر أساساً معقولاً يمكننا من إبداء الرأي.

في رأينا، أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تم إصدار بيانات مالية موحدة للشركة العربية الاردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥. تم إصدار تقريرنا حولها بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠٠٦.

المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
١٥ كانون الثاني ٢٠٠٦

الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

الموجودات	ايضاحات	٢٠٠٥	٢٠٠٤
		دينار	دينار
موجودات متداولة -			
ودائع لدى البنوك	٣	١,٥٧١,٩٣٧	٦١٧,٦٥٦
ذمم مدينة		٨١,٨٧٠	١٩,٨١٥
ارصدة مدينة اخرى	٤	١٧٥,٤٦٦	٥١,٦٦٨
مجموع الموجودات المتداولة		١,٨٢٩,٢٧٣	٦٨٩,١٣٩
استثمار في شركة تابعة	٥	٦٦٣,٨٥٠	-
موجودات ثابتة، بالصافي	٦	٤٤,٥٣٢	٤١,٨٦٣
مجموع الموجودات		٢,٥٣٧,٦٥٥	٧٣١,٠٠٢
المطلوبات وحقوق الشركاء			
المطلوبات -			
ذمم عملاء دائنة		٢٤٤,٢١٢	٤٥,٤٠٥
ارصدة دائنة اخرى	٧	١٧,٤٦٩	٣٠,٠٧٣
مخصص ضريبة الدخل	١٠	٣٠٠,٣١١	٩٣,٠٨٠
مجموع المطلوبات		٥٦١,٩٩٢	١٦٨,٥٥٨
حقوق الشركاء -	٨		
رأس المال المدفوع		١,٠٣٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
إحتياطي اجباري		١٧٩,٧٣٧	٦٠,٩٤٥
أرباح مدورة		٧٦٥,٩٢٦	٢٥١,٤٩٩
مجموع حقوق الشركاء		١,٩٧٥,٦٦٣	٥٦٢,٤٤٤
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		٢,٥٣٧,٦٥٥	٧٣١,٠٠٢

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الإيرادات -
٧٧٥,٦٢٩	١,٩٧١,٩٠٢		عمولة بيع وشراء الأسهم
١٨,١٤٣	٥١,٢٨١		فوائد وعمليات بنكية
-	١٨,٣٨٢		إيرادات أخرى
<u>٧٩٣,٧٧٢</u>	<u>٢,٠٤١,٥٦٥</u>		مجموع الإيرادات
			المصروفات -
٤٠٩,٢٨٤	٨٥٤,٠٨٤	٩	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
<u>٦,٢٨٢</u>	<u>٧,٢٨٠</u>		استهلاكات
<u>٤١٥,٥٦٦</u>	<u>٨٦١,٣٦٤</u>		مجموع المصروفات
٣٧٨,٢٠٦	١,١٨٠,٢٠١		صافي ربح السنة قبل مخصص ضريبة الدخل
<u>٨٨,٦٣٢</u>	<u>٢٩٦,٩٨٢</u>	١٠	مخصص ضريبة الدخل
<u>٢٨٩,٥٧٤</u>	<u>٨٨٣,٢١٩</u>		صافي ربح السنة

الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية

بيان التغيرات في حقوق الشركاء

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٥٠.٠٠٠	٢٢٨٧٠	١٤٧١٦٩	٤٢٠.٠٣٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣
-	-	(١٤٧١٦٩)	(١٤٧١٦٩)	أرباح موزعة
-	-	٢٨٩٥٧٤	٢٨٩٥٧٤	صافي ربح السنة
-	٣٨.٠٧٥	(٣٨.٠٧٥)	-	المحول إلى الاحتياطي
٢٥٠.٠٠٠	٦٠.٩٤٥	٢٥١٤٩٩	٥٦٢.٤٤٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
٧٨٠.٠٠٠	-	-	٧٨٠.٠٠٠	زيادة رأس المال
-	-	(٢٥٠.٠٠٠)	(٢٥٠.٠٠٠)	أرباح موزعة
-	-	٨٨٣٢١٩	٨٨٣٢١٩	صافي ربح السنة
-	١١٨٧٩٢	(١١٨٧٩٢)	-	المحول إلى الاحتياطي
١.٠٣٠.٠٠٠	١٧٩٧٣٧	٧٦٥٩٢٦	١.٩٧٥.٦٦٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

الشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
		<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
٣٧٨٢٠٦	١٨٠٢٠١	صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٦٢٨٢	٧٢٨٠	الاستهلاكات
٣٨٤٤٨٨	١٨٧٤٨١	
(١٩٨١٥)	(٦٢٠٥٥)	النقص في الموجودات المتداولة -
(١٩٤٧٢)	(١٢٣٧٩٨)	ذمم مدينة
		أرصدة مدينة أخرى
٢٤٩٨٢	١٩٨٨٠٧	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة -
٢٦١٨٦	(١٢٦٠٤)	ذمم عملاء دائنة
(٥٢٧٢٧)	(٨٩٧٥١)	أرصدة دائنة أخرى
		ضريبة دخل مدفوعة
٣٤٣٦٤٢	١٠٩٨٠٨٠	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
-	(٦٦٣٨٥٠)	استثمار في شركة تابعة
(٥٤٥٩)	(٩٩٤٩)	شراء موجودات ثابتة
(٥٤٥٩)	(٦٧٣٧٩٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
		<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
-	٧٨٠٠٠٠	زيادة رأس المال
(١٤٧١٦٩)	(٢٥٠٠٠٠)	أرباح موزعة
(١٤٧١٦٩)	٥٣٠٠٠٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات التمويل
١٩١٠١٤	٩٥٤٢٨١	صافي الزيادة في النقد
٤٢٦٦٤٢	٦١٧٦٥٦	النقد كما في بداية السنة
٦١٧٦٥٦	١٥٧١٩٣٧	النقد كما في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية

ايضاحات حول البيانات المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(١) عام

تأسست الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ٥ شباط ٢٠٠٤ برأسمال قدره ٢٥٠.٠٠٠ دينار. من غايات الشركة القيام باعمال بيع وشراء الاوراق المالية في المملكة الاردنية الهاشمية وذلك كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ بزيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٧٨٠.٠٠٠ دينار ليصبح كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ مبلغ ١.٠٣٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ١.٠٣٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد لكل سهم.

تم إصدار بيانات مالية موحدة للشركة العربية الأردنية المتحدة للإستثمار والوساطة المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥. تم إصدار تقريرنا حولها بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠٠٦.

(٢) ملخص لأهم الأسس المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً ولمبدأ الكلفة التاريخية. وفيما يلي أهم الاسس المحاسبية المطبقة:

١-٢ النقد وما في حكمه -

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

٢-٢ الذمم المدينة -

تسجل الذمم المدينة بالقيمة العادلة لليرادات عند تنفيذها ويتم تكوين مخصص لها في حالة عدم التأكد من تحصيلها.

٣-٢ الموجودات الثابتة -

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض. ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم اثبات اية ارباح أو خسائر في بيان الدخل.

تستهلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب سنوية تتراوح ما بين ٩٪ الى ٢٥٪.

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

٤-٢ استثمارات في شركة تابعة -

يتم اظهار الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة.

٥-٢ تحقق الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٦-٢ ضريبة الدخل -

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢).

(٣) ودائع لدى البنوك

يمثل هذا البند وديعة لدى بنك الاستثمار العربي الأردني بفائدة سنوية مقدارها ٧٥٪.

(٤) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٥٠.٠٠٤	١٧٥.٣١٦
١٥١٤	-
١٥٠	١٥٠
<u>٥١.٦٦٨</u>	<u>١٧٥.٤٦٦</u>

تأمينات صندوق ضمان الوطاء الماليين
مصاريف مدفوعة مقدماً
أخرى

(٥) استثمار بشركة حليفة

يمثل هذا البند قيمة كلفة الاستثمار في شركة المرشدون العرب، حيث قامت الشركة خلال شهر ايلول ٢٠٠٥ بشراء ما يعادل ٥٥٪ من رأس مال الشركة اي ما يعادل ٢٧.٥٠٠ سهم من اجمالي عدد الاسهم و البالغة ٥٠.٠٠٠ سهم.

(٦) الموجودات الثابتة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

المجموع	أجهزة وأدوات	أجهزة الحاسب الألي والبرامج	ديكورات	أثاث ومفروشات	التكلفة - الرصيد كما في
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
٥٣,٦٩٢	١٣,٨٠٦	١٧,٢٧٧	١٠,٨٦٥	١١,٧٤٤	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
٩,٩٤٩	٨٥٠	٩,٠٩٩	-	-	اضافات خلال السنة
٦٣,٦٤١	١٤,٦٥٦	٢٦,٣٧٦	١٠,٨٦٥	١١,٧٤٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
					الاستهلاك المتراكم - الرصيد كما في
١١,٨٢٩	٢,٥٦٥	٥,١٦٨	٢,١٧٤	١,٩٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
٧,٢٨٠	١,٦٧٦	٣,٤٦٠	١,٠٨٦	١,٠٥٨	اضافات خلال السنة
١٩,١٠٩	٤,٢٤١	٨,٦٢٨	٣,٢٦٠	٢,٩٨٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٤٤,٥٣٢	١٠,٤١٥	١٧,٧٤٨	٧,٦٠٥	٨,٧٦٤	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٤١,٨٦٣	١١,٢٤١	١٢,١٠٩	٨,٦٩١	٩,٨٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(٧) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٢٦,٠٤٦	٥,٧١٧
٤,٠٢٧	١١,٧٥٢
٣٠,٠٧٣	١٧,٤٦٩

مصاريف مستحقة غير مدفوعة
رسوم دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

(٨) حقوق الشركاء

رأس المال -

يبلغ رأس المال المكتتب به (المدفوع) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ مبلغ ١.٠٣٠.٠٠٠ دينار موزعا على ١.٠٣٠.٠٠٠ سهما بقيمة اسمية دينار واحد.

الاحتياطي الاجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الارباح قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

(٩) مصاريف ادارية وعمومية

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٥٢٥١٤	٦٢٦٧٣
-	٤٧٦٦١
٢٥٤٠	٧٧٢٥
٣٥٤٢٣٠	٧٣٦٠٢٥
<u>٤٠٩٢٨٤</u>	<u>٨٥٤٠٨٤</u>

رواتب، اجور ومنافع موظفين
عمولة صندوق حماية المستثمر
رسوم دعم التعليم والتدريب المهني
مصاريف تشغيلية اخرى

(١٠) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة عن عام ٢٠٠٤ ولغاية تاريخ إصدار هذه البيانات.

قامت الشركة بالحصول على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠٣.

(١١) الادوات المالية

أ- القيمة العادلة -

ان القيمة الدفترية للأدوات المالية للشركة تعادل تقريباً قيمتها العادلة وذلك لإستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

ب- مخاطر أسعار الفوائد -

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد حيث ان معظم الأدوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك (ايضاح ٣).

ج- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

د- مخاطر تقلبات العملات -

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني.