

سيد صادق
٤/٢٩

FS-BROKER 84-2/4/2007

التاريخ : 2007/3/29

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .

الموضوع: البيانات المالية للشركة لعام 2006 .

البجالة
الاس
الاس

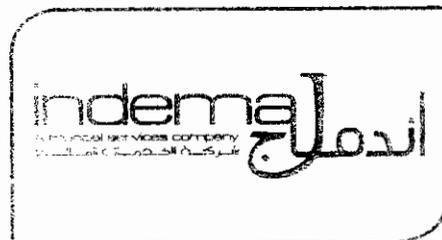
تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيبة نسخة من البيانات المالية المدققة من الشركة للفترة منذ التأسيس وحتى 31 كانون الأول 2006 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديوان ٢٩ آذار ٢٠٠٧ الرقم التسلسل ٥٠٢٩ رقم الملف الجهة المختصة

المدير التنفيذي
فادي ابوسيف



شركة اندماج للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
وتقرير مدققي الحسابات

المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

شركة اندماج للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

فهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير مدققي الحسابات
٣	- الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٤	- بيان الدخل للفترة منذ التأسيس في ١٥ أيلول ٢٠٠٥ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة منذ التأسيس في ١٥ أيلول ٢٠٠٥ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٦	- بيان التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس في ١٥ أيلول ٢٠٠٥ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
١٠ - ٧	- إيضاحات حول البيانات المالية

المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون
اعضاء في جرائد ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

السادة الشركاء
شركة اندماج للوساطة المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة اندماج للوساطة المالية محدودة المسؤولية والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل وبيان التغييرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس في ١٥ أيلول ٢٠٠٥ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية الإدارة إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرية المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إيداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إيداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي إعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإيداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة اندماج للوساطة المالية محدودة المسؤولية، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة منذ التأسيس في ١٥ أيلول ٢٠٠٥ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

المهنيون العرب

فهم حموده

(إجازة رقم ٨٢٢)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

ص.ب. ٩٢٨٧٩ - عمان ١١١٩٢

المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون: ٥١٥١١٢٥ (٦ ٩٦٢)

فاكس: ٥١٥١١٢٤ (٦ ٩٦٢)

E-mail: arabprof@gtjordan.com

عمان في ١٤ آذار ٢٠٠٧

شركة اندماج للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
		موجودات متداولة
٢٦٥,٥٨٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٧,٩٣١		ذمم مدينة
٥٥,٦٩٦		ذمة مركز الإيداع
٣٦,٩٩٥		ذمم جهات ذات علاقة مدينة
١٧٤,١٤٢	٣	أرصدة مدينة أخرى
<u>٥٤٠,٣٤٦</u>		مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات ثابتة
١٨٢,٣٢٢		موجودات ثابتة
١٩٦,٦٦٧	٤	رخصة مزاولة أعمال الوساطة، بالصافي
<u>٩١٩,٣٣٥</u>		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٥٩,١٣٣		ذمم عملاء وساطة دائنة
٣,٢٢١		ذمم دائنة
٥,٥٠٦		ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٧,٢٢٢		أرصدة دائنة أخرى
<u>٧٥,٠٨٢</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
(١٥٥,٧٤٧)		خسائر مرحلة
<u>٨٤٤,٢٥٣</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٩١٩,٣٣٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة اندماج للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل للفترة منذ التأسيس في ١٥ أيلول ٢٠٠٥ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	إيضاح	
٨,٩٥٤		عمولات وساطة
(١٤٨,٣٦٨)	٥	مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٣٣٣)		إطفاء رخصة مزاولة أعمال الوساطة
(١٣,٠٠٠)		مصاريف وعمولات بنكية
<u>(١٥٥,٧٤٧)</u>		خسارة الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة اندماج للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة منذ التأسيس في
١٥ أيلول ٢٠٠٥ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مرحلة	رأس المال المدفوع	
١,٠٠٠,٠٠٠	—	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(١٥٥,٧٤٧)	(١٥٥,٧٤٧)	—	خسارة الفترة
<u>٨٤٤,٢٥٣</u>	<u>(١٥٥,٧٤٧)</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة اندماج للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس في
١٥ أيلول ٢٠٠٥ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	
(١٥٥,٧٤٧)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل خسارة الفترة
٣,٣٣٣	إطفاء رخصة مزاولة أعمال الوساطة
(٧,٩٣١)	التغير في رأس المال العامل ذمم مدينة
(٣٦,٩٩٥)	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
(١٧٤,١٤٢)	أرصدة مدينة أخرى
(٥٥,٦٩٦)	ذمة مركز الإيداع
٣,٢٢١	ذمم دائنة
٥٩,١٣٣	ذمم عملاء وساطة
٥,٥٠٦	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٧,٢٢٢	أرصدة دائنة أخرى
(٣٥٢,٠٩٦)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٨٢,٣٢٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار موجودات ثابتة
(٢٠٠,٠٠٠)	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
(٣٨٢,٣٢٢)	مجموع التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل رأس المال
٢٦٥,٥٨٢	التغير في النقد / النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة اندماج للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١ . عام

سجلت شركة اندماج للوساطة المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٠٧٨٤) بتاريخ ٢٠٠٥/٩/١٥. ومن أهم غاياتها ممارسة أعمال الوساطة، والقيام بعملية شراء الموجودات المالية وبيعها، والقيام بأعمال أمانة وإدارة الاستثمار وأعمال شركات الخدمات المالية.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠ كانون الثاني ٢٠٠٧ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للشركاء.

إن البيانات المالية المرفقة هي أول بيانات مالية مدققة تصدر عن الشركة منذ تأسيسها في ١٥ أيلول ٢٠٠٥.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم اعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

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

٦ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ ٦٨٧,٠٠٠ دينار بلغت تأمينات النقدية ٦٨,٧٠٠ دينار.

٧ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية باستثناء الأوراق المالية للمتاجرة تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن أثر مخاطر تقلبات أسعار العملات غير جوهري على البيانات المالية.